

**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY
SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY ZA Q2 2024 GRUPY
KAPITAŁOWEJ KANCELARIA MEDIUS S. A. w
restrukturyzacji**



Spis treści

| | |
|---|----|
| I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 4 |
| 1. Śródroczny skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)..... | 4 |
| 2. Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)..... | 7 |
| 3. Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)..... | 9 |
| 4. Śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)..... | 11 |
| II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE..... | 14 |
| 1. Śródroczny jednostkowy bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych) | 14 |
| 2. Śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)..... | 17 |
| 3. Śródroczny jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)..... | 18 |
| 4. Śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)..... | 20 |
| III. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 23 |
| 1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej | 23 |
| 2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości; Podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego | 25 |
| 3. Pakiety wierzytelności | 30 |
| 4. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie raportowania wraz z najistotniejszymi zdarzeniami ich dotyczącymi | 30 |
| 5. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale..... | 31 |
| 6. Zdarzenia po dniu bilansowym, nieujęte w sprawozdaniu, a mogące w znaczny sposób wpłynąć na przyszłe wyniki | 32 |
| 7. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie | 33 |
| 8. Stanowisko Zarządu odnośnie zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym..... | 33 |
| 9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym..... | 33 |



**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**



I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Śródroczny skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

| Lp. | Pozycja | 30.06.2024 | 30.06.2023 |
|-------------|--|---------------|---------------|
| A. | AKTYWA TRWAŁE | 24 723 | 24 214 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 48 | 87 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | - | - |
| 2. | Wartość firmy | - | - |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 48 | 87 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | - | - |
| II. | Wartość firmy jednostek podporządkowanych | - | - |
| 1. | Wartość firmy - jednostki zależne | - | - |
| 2. | Wartość firmy - jednostki współzależne | - | - |
| III. | Rzeczowe aktywa trwałe | 55 | 114 |
| 1. | Środki trwałe | 55 | 114 |
| | <i>a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i> | - | - |
| | <i>b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i> | 26 | 43 |
| | <i>c) urządzenia techniczne i maszyny</i> | 29 | 70 |
| | <i>d) środki transportu</i> | - | - |
| | <i>e) inne środki trwałe</i> | - | - |
| 2. | Środki trwałe w budowie | - | - |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - |
| IV. | Należności długoterminowe | 25 | - |
| 1. | Od jednostek powiązanych | - | - |
| 2. | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 2. | Od pozostałych jednostek | 25 | - |
| V. | Inwestycje długoterminowe | 22 865 | 24 013 |
| 1. | Nieruchomości | - | - |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 22 865 | 24 013 |
| | a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | - | - |
| | - udziały lub akcje | - | - |
| | - inne papiery wartościowe | - | - |
| | - udzielone pożyczki | - | - |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| | b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | - | - |
| | - udziały lub akcje | - | - |
| | - inne papiery wartościowe | - | - |
| | - udzielone pożyczki | - | - |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| | c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| | - udziały lub akcje | - | - |
| | - inne papiery wartościowe | - | - |
| | - udzielone pożyczki | - | - |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| | d) w pozostałych jednostkach | 22 865 | 24 013 |
| | - udziały lub akcje | - | - |



| | | | |
|-------------|--|---------------|---------------|
| | - inne papiery wartościowe | - | - |
| | - udzielone pożyczki | - | - |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | 22 865 | 24 013 |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | - | - |
| VI. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 730 | - |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 730 | - |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| B. | AKTYWA OBROTOWE | 23 483 | 19 382 |
| I. | Zapasy | 59 | 51 |
| 1. | Materiały | - | - |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | - | - |
| 3. | Produkty gotowe | - | - |
| 4. | Towary | - | - |
| 5. | Zaliczki na dostawy i usługi | 59 | 51 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 162 | 368 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | - | - |
| | <i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i> | - | - |
| | - do 12 miesięcy | - | - |
| | - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| | <i>b) inne</i> | - | - |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| | <i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i> | - | - |
| | - do 12 miesięcy | - | - |
| | - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| | <i>b) inne</i> | - | - |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 162 | 368 |
| | <i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i> | 159 | 226 |
| | - do 12 miesięcy | 159 | 226 |
| | - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| | <i>b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i> | 1 | 8 |
| | <i>c) inne</i> | 2 | 134 |
| | <i>d) dochodzone na drodze sądowej</i> | - | - |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 23 205 | 18 953 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 23 205 | 18 953 |
| | <i>a) w jednostkach zależnych i współzależnych</i> | - | - |
| | - udziały lub akcje | - | - |
| | - inne papiery wartościowe | - | - |
| | - udzielone pożyczki | - | - |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| | <i>b) w jednostkach stowarzyszonych</i> | - | - |
| | - udziały lub akcje | - | - |
| | - inne papiery wartościowe | - | - |
| | - udzielone pożyczki | - | - |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| | <i>c) w pozostałych jednostkach</i> | 5 622 | 5 966 |
| | - udziały lub akcje | - | - |
| | - inne papiery wartościowe | - | - |
| | - udzielone pożyczki | - | - |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 622 | 5 966 |
| | <i>d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i> | 17 583 | 12 986 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 8 583 | 6 986 |
| | - inne środki pieniężne | 9 000 | 6 000 |
| | - inne aktywa pieniężne | - | - |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - |



| | | | |
|-----|--|---------------|---------------|
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 57 | 10 |
| C. | NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY | - | - |
| D. | UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 37 | 37 |
| | AKTYWA RAZEM | 48 243 | 43 633 |

| | Pozycja | 30.06.2024 | 30.06.2023 |
|-----------|--|-----------------|-----------------|
| A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | - 55 993 | - 55 654 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 7 306 | 7 306 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 4 340 | 4 340 |
| | - nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 4 340 | 4 340 |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | - | - |
| | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | - | - |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 24 097 | 24 097 |
| | - tworzone zgodnie z umową /statutem spółki | 230 | 230 |
| V. | Różnice kursowe z przeliczenia | 1 348 | - 2 218 |
| VI. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | - 93 004 | - 96 806 |
| VII. | Zysk (strata) netto | - 81 | 7 627 |
| VIII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-) | - | - |
| B. | KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI | - | - |
| C. | Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych | - | - |
| I. | Ujemna wartość firmy - jednostki zależne | - | - |
| II. | Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne | - | - |
| D. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 104 236 | 99 287 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 2 020 | 2 110 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 730 | - |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 86 | 430 |
| | - długoterminowa | 7 | 16 |
| | - krótkoterminowa | 79 | 414 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 205 | 1 680 |
| | - długoterminowe | - | - |
| | - krótkoterminowe | 205 | 1 680 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | - | - |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| 1. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek | - | - |
| | a) kredyty i pożyczki | - | - |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| | c) inne zobowiązania finansowe | - | - |
| | d) zobowiązania wekslowe | - | - |
| | e) inne | - | - |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 102 216 | 97 177 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - |
| | - do 12 miesięcy | - | - |
| | - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| | b) inne | - | - |
| 2. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - |
| | - do 12 miesięcy | - | - |
| | - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| | b) inne | - | - |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 102 216 | 97 177 |
| | a) kredyty i pożyczki | - | - |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 72 439 | 71 862 |



| | | |
|--|---------------|---------------|
| c) inne zobowiązania finansowe | - | - |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 981 | 783 |
| - do 12 miesięcy | 981 | 783 |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | - | - |
| f) zobowiązania wekslowe | - | - |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 1 863 | 1 388 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 163 | 149 |
| i) inne | 26 770 | 22 994 |
| 3. Fundusze specjalne | - | - |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| 1. Ujemna wartość firmy | - | - |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| - długoterminowe | - | - |
| - krótkoterminowe | - | - |
| PASYWA RAZEM | 48 243 | 43 633 |

2. Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

| | 01.01.2024- 30.06.2024 | 01.04.2024- 30.06.2024 | 01.01.2023- 30.06.2023 | 01.04.2023- 30.06.2023 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym: | 7 638 | 3 625 | 6 375 | 3 388 |
| - od jednostek powiązanych | - | - | - | - |
| I Przychody netto ze sprzedaży produktów | 7 638 | 3 625 | 6 375 | 3 388 |
| II Zmiana stanu produktów(zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | - | - | - | - |
| III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - | - | - | - |
| IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | - | - | - | - |
| B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 6 297 | 2 685 | 5 621 | 2 591 |
| I Amortyzacja | 57 | 27 | 84 | 41 |
| II Zużycie materiałów i energii | 68 | 39 | 72 | 8 |
| III Usługi obce | 3 061 | 1 055 | 2 100 | 852 |
| IV Podatki i opłaty, w tym: | 310 | 146 | 816 | 418 |
| - podatek akcyzowy | - | - | - | - |
| V Wynagrodzenia | 2 109 | 1 070 | 1 907 | 964 |
| VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 469 | 228 | 382 | 182 |
| - emerytalne | - | - | - | - |
| VII Pozostałe koszty rodzajowe | 224 | 120 | 260 | 127 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | - | - | - | - |
| F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E) | 1 341 | 940 | 754 | 798 |
| G. Pozostałe przychody operacyjne | 92 | 81 | 18 | 5 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 75 | 75 | - | - |
| II. Dotacje | - | - | - | - |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | - | - |



| | | | | | |
|-----------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| IV. | Inne przychody operacyjne | 17 | 6 | 18 | 5 |
| H. | Pozostałe koszty operacyjne | 6 | 5 | 11 | 4 |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - | - |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | - | - |
| III. | Inne koszty operacyjne | 6 | 5 | 11 | 4 |
| I. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H) | 1 426 | 1 017 | 762 | 799 |
| J. | Przychody finansowe | 831 | 417 | 7 754 | 1 503 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | - | - | - | - |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | - | - | - | - |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - | - |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | - | - | - | - |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - | - |
| II. | Odsetki, w tym: | 124 | 77 | 40 | 40 |
| | - od jednostek powiązanych | - | - | - | - |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | - | - | 1 839 | 1 839 |
| | - w jednostkach powiązanych | - | - | - | - |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 68 | 41 | 1 973 | 1 973 |
| V. | Inne | 638 | 299 | 3 903 | 2 348 |
| K. | Koszty finansowe | 2 337 | 1 170 | 889 | 848 |
| I. | Odsetki, w tym: | 2 242 | 1 100 | 865 | 646 |
| | - dla jednostek powiązanych | - | 45 | 91 | - |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | - | - | - | - |
| | - w jednostkach powiązanych | - | - | - | - |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 95 | 72 | - | 197 |
| IV. | Inne | 0 | 2 | 24 | 5 |
| L | Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | - | - | - | - |
| M | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K) | - 81 | 264 | 7 627 | 1 454 |
| K. | Odpis wartości firmy | - | - | - | - |
| I. | Odpis wartości firmy - jednostki zależne | - | - | - | - |
| II. | Odpis wartości firmy - jednostki współzależne | - | - | - | - |
| L. | Odpis ujemnej wartości firmy | - | - | - | - |
| I. | Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne | - | - | - | - |
| II. | Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne | - | - | - | - |
| M. | Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | - | - | - | - |
| N. | Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M) | - 81 | 264 | 7 627 | 1 454 |
| O. | Podatek dochodowy | - | - | - | - |
| P. | Podatek odroczony | - | - | - | - |
| R. | Zyski (straty) mniejszości | - | - | - | - |
| S. | Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R) | - 81 | 264 | 7 627 | 1 454 |



3. Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | 01.01.2024-30.06.2024 | 01.04.2024-30.06.2024 | 01.01.2023-30.06.2023 | 01.04.2023-30.06.2023 |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| I. | Zysk / Strata netto | - 81 | 264 | 7 627 | 1 454 |
| II. | Korekty razem | 6 691 | 3 757 | - 1 613 | 1 857 |
| 1. | Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych | - | - | - | - |
| 2. | Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych | - | - | - | - |
| 3. | Amortyzacja | 57 | 14 | 84 | 41 |
| 4. | odpis wartości firmy | - | - | - | - |
| 5. | odpis ujemnej wartości firmy | - | - | - | - |
| 6. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - 600 | 90 | - 9 202 | - 1 612 |
| 7. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 2 241 | 1 096 | 956 | 693 |
| 8. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | - | - | 2 | 2 |
| 9. | Zmiana stanu rezerw | - 441 | - 262 | - 260 | - 150 |
| 10. | Zmiana stanu zapasów | - 8 | - 0 | - 2 | 30 |
| 11. | Zmiana stanu należności | 156 | 18 | 69 | 21 |
| 12. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek, kredytów i obligacji | 669 | 449 | 162 | 304 |
| 13. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | - 21 | - 1 | 4 | - 1 |
| 14. | Inne korekty | 4 638 | 2 390 | 6 574 | 2 571 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 6 610 | 4 022 | 6 014 | 3 311 |
| 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 stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych | - | - | - | - |
| | dywidendy otrzymane | - | - | - | - |
| | spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | - | - | - | - |
| | sprzedaż udziałów | - | - | - | - |
| | odsetki od pożyczek | - | - | - | - |
| | sprzedaż udziałów | - | - | - | - |
| b) | w pozostałych jednostkach: | - | - | - | - |
| | - zbycie aktywów finansowych | - | - | - | - |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | - | - | - | - |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | - | - | - | - |
| | - odsetki | - | - | - | - |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | - | - | - | - |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | - | - | - | - |
| II. | Wydatki | - | 12 | - | 2 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | - | 12 | - | 2 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - | - | - |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | - | - | - | - |



| | | | | | |
|-------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| a) | w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych | - | - | - | - |
| | udzielone pożyczki długoterminowe | - | - | - | - |
| | dopłaty do kapitału | - | - | - | - |
| b) | w pozostałych jednostkach: | - | - | - | - |
| | - nabycie aktywów finansowych | - | - | - | - |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | - | - | - | - |
| 4. | Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym | - | - | - | - |
| 5. | Inne wydatki inwestycyjne | - | - | - | - |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | - | 12 | - | 3 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. | Wpływy | - | - | - | - |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | - | - | - | - |
| 2. | Kredyty i pożyczki | - | - | - | - |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| 4. | Inne wpływy finansowe | - | - | - | - |
| II. | Wydatki | 2 799 | 1 530 | 4 515 | 2 423 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | - | - | - | - |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | - | - | - | - |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | - | - | - | - |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | - | - | - | - |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 1 342 | 783 | 3 559 | 1 883 |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | - | - | - |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | - | - | - | - |
| 8. | Odsetki | 1 457 | 747 | 956 | 540 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | - | - | - | - |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | - 2 799 | - 1 530 | - 4 515 | - 2 423 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem | 3 811 | 2 504 | 1 500 | 891 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 3 811 | 2 504 | 1 500 | 891 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - | - | - |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 13 756 | 15 063 | 11 487 | 12 096 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym | 17 567 | 17 567 | 12 987 | 12 987 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | - | - | - | - |

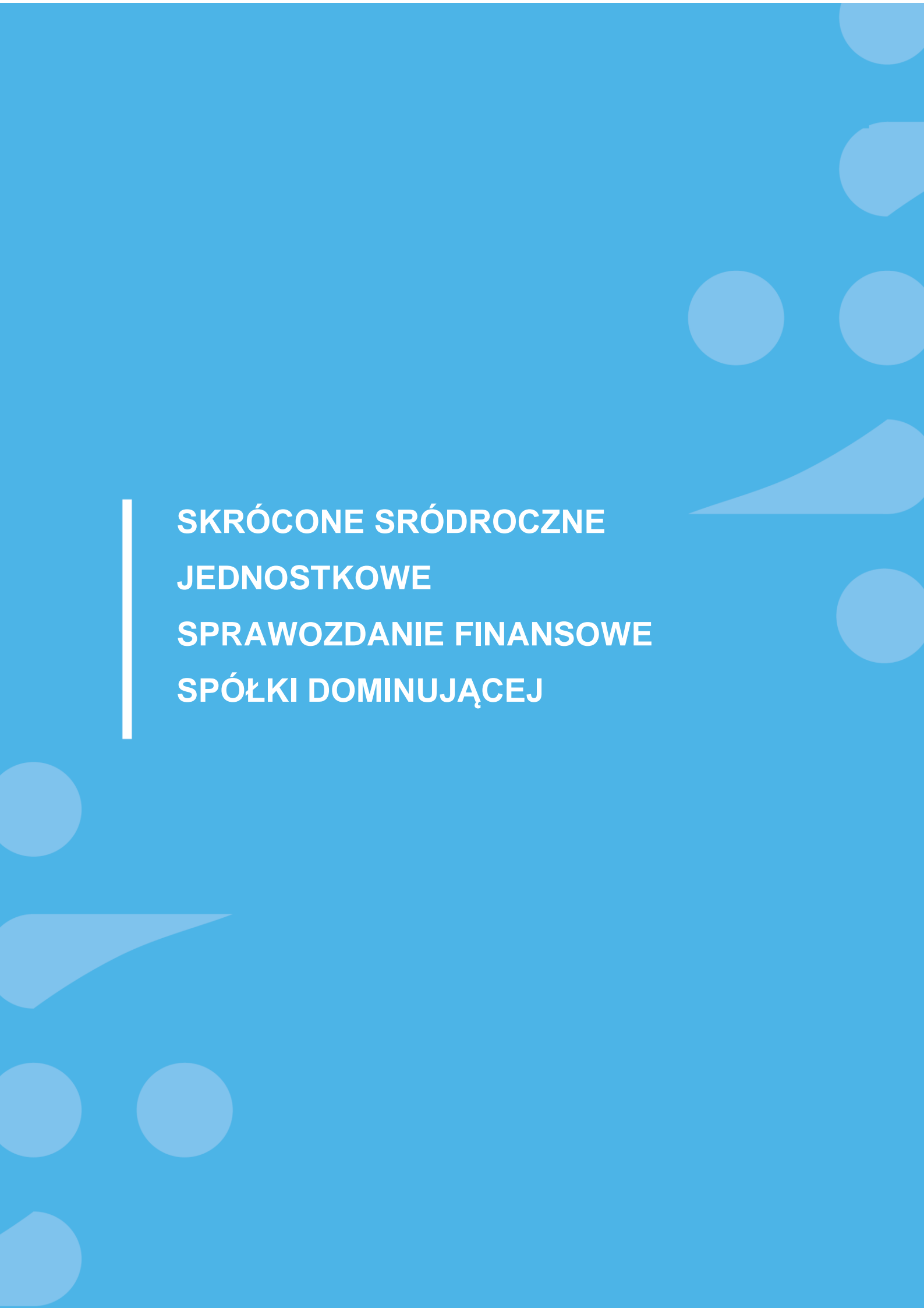


4. Śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

| LP. | Wyszczególnienie | 01.01.2024- 30.06.2024 | 01.04.2024- 30.06.2024 | 01.01.2023- 30.06.2023 | 01.04.2023- 30.06.2023 |
|-----|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | - 55 744 | - 60 353 | - 58 046 | - 55 592 |
| | - zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - | - | - |
| | - korekty błędów | - | - | - | - |
| I.a | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | - 55 744 | - 60 353 | - 58 046 | - 55 592 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 7 306 | 7 306 | 7 306 | 7 306 |
| 1.1 | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | - | - | - | - |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| 1.2 | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 7 306 | 7 306 | 7 306 | 7 306 |
| 2 | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 4 340 | 4 340 | 4 340 | 4 340 |
| 2.1 | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | - | - | - | - |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| 2.2 | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym: | 4 340 | 4 340 | 4 340 | 4 340 |
| 3 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | - | - | - | - |
| 3.1 | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | - | - | - | - |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| 3.2 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | - | - | - | - |
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 24 097 | 24 097 | 24 097 | 24 097 |
| 4.1 | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | - | - | - | - |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| 4.2 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 24 097 | 24 097 | 24 097 | 24 097 |



| | | | | | | | |
|------|--|----------|----------|----------|----------|---|--------|
| 5. | Różnice kursowe z przeliczenia | 1 348 | 1 348 | - | 2 218 | - | 2 218 |
| 6. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | - 93 004 | - 93 349 | - | 96 806 | - | 90 633 |
| 6.1 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | - | - | - | - | - | - |
| | - zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - | - | - | - | - |
| | - korekty błędów | - | - | - | - | - | - |
| 6.2 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - | - | - | - | - | - |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - |
| 6.3 | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - | - | - | - | - |
| 6.4 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 93 004 | 93 349 | 96 806 | 90 633 | | |
| | - zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - | - | - | - | - |
| | - korekty błędów | - | - | - | - | - | - |
| 6.5 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 93 004 | 93 349 | 96 806 | 90 633 | | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - |
| 6.6 | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 93 004 | 93 349 | 96 806 | 90 633 | | |
| 6.7 | Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | - 93 004 | - 93 349 | - 96 806 | - 90 633 | | |
| 7. | Zysk / Strata za rok obrotowy | - 81 | 264 | 7 627 | 1 454 | | |
| a) | Zysk netto | - | 264 | 7 627 | 1 454 | | |
| b) | Strata netto | - 81 | - | - | - | | |
| c) | Odpisy z zysku | - | - | - | - | | |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | - 55 993 | - 55 993 | - 55 654 | - 55 654 | | |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | - 55 993 | - 55 993 | - 55 654 | - 55 654 | | |



**SKRÓCONE SRÓDROCZNE
JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ**



II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Śródroczny jednostkowy bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

| AKTYWA | | Stan na | Stan na |
|-------------|---|---------------|---------------|
| | | 30.06.2024 | 30.06.2023 |
| A. | Aktywa trwałe | 23 068 | 24 227 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 29 | 55 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | - | - |
| 2. | Wartość firmy | - | - |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 29 | 55 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | - | - |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 29 | 67 |
| 1. | Środki trwałe | 29 | 67 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | - | - |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 26 | 43 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 3 | 23 |
| d) | środki transportu | - | - |
| e) | inne środki trwałe | - | - |
| 2. | Środki trwałe w budowie | - | - |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - |
| III. | Należności długoterminowe | 45 | - |
| 1. | Od jednostek powiązanych | - | - |
| 2. | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Od pozostałych jednostek | 45 | - |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 21 086 | 24 105 |
| 1. | Nieruchomości | - | - |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 21 086 | 24 105 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 669 | 2 631 |
| - | udziały lub akcje | 669 | 2 631 |
| - | inne papiery wartościowe | - | - |
| - | udzielone pożyczki | - | - |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| - | udziały lub akcje | - | - |
| - | inne papiery wartościowe | - | - |
| - | udzielone pożyczki | - | - |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| c) | w pozostałych jednostkach | 20 417 | 21 474 |
| - | udziały lub akcje | - | - |
| - | inne papiery wartościowe | - | - |
| - | udzielone pożyczki | - | - |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 20 417 | 21 474 |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | - | - |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 879 | - |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 879 | - |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| B. | Aktywa obrotowe | 21 039 | 16 454 |
| I. | Zapasy | - | - |



| | | | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|
| 1. | Materiały | - | - |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | - | - |
| 3. | Produkty gotowe | - | - |
| 4. | Towary | - | - |
| 5. | Zaliczki na dostawy i usługi | - | - |
| II. | Należności krótkoterminowe | 749 | 850 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 735 | 669 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 735 | 669 |
| - | do 12 miesięcy | 735 | 669 |
| - | powyżej 12 miesięcy | - | - |
| b) | inne | - | - |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | - |
| - | do 12 miesięcy | - | - |
| - | powyżej 12 miesięcy | - | - |
| b) | inne | - | - |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 13 | 181 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 12 | 129 |
| - | do 12 miesięcy | 12 | 129 |
| - | powyżej 12 miesięcy | - | - |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | - | - |
| c) | inne | 1 | 52 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | - | - |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 20 235 | 15 594 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 20 235 | 15 594 |
| a) | w jednostkach powiązanych | - | - |
| - | udziały lub akcje | - | - |
| - | inne papiery wartościowe | - | - |
| - | udzielone pożyczki | - | - |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| b) | w pozostałych jednostkach | 4 964 | 5 221 |
| - | udziały lub akcje | - | - |
| - | inne papiery wartościowe | - | - |
| - | udzielone pożyczki | - | - |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 4 964 | 5 221 |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 15 271 | 10 373 |
| - | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 6 271 | 4 373 |
| - | inne środki pieniężne | 9 000 | 6 000 |
| - | inne aktywa pieniężne | - | - |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 56 | 10 |
| C. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | - | - |
| D. | Udziały (akcje) własne | 37 | 37 |
| | Aktywa razem | 44 144 | 40 718 |
| | PASYWA | Stan na | Stan na |
| | | 30.06.2024 | 30.06.2023 |
| A. | Kapitał (fundusz) własny | - 68 875 | - 66 564 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 7 306 | 7 306 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 4 340 | 4 340 |
| | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 4 340 | - |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | - | - |
| | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | - | - |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 12 133 | 12 133 |



| | | | |
|-------------|--|----------------|----------------|
| | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | - | - |
| | - na udziały (akcje) własne | - | - |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | - 92 652 | - 95 796 |
| VI. | Zysk (strata) netto | - 2 | - 5 453 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | - | - |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 113 019 | 107 282 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 2 169 | 2 110 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 879 | - |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 86 | 430 |
| - | długoterminowa | 7 | 16 |
| - | krótkoterminowa | 79 | 414 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 205 | 1 680 |
| - | długoterminowe | - | - |
| - | krótkoterminowe | 205 | 1 680 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | - | - |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | - | - |
| a) | kredyty i pożyczki | - | - |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| c) | inne zobowiązania finansowe | - | - |
| d) | inne | - | - |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 110 850 | 105 172 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 9 378 | 9 063 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | 28 |
| - | do 12 miesięcy | - | 28 |
| - | powyżej 12 miesięcy | - | - |
| b) | inne | 9 378 | 9 035 |
| 2. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - |
| - | do 12 miesięcy | - | - |
| - | powyżej 12 miesięcy | - | - |
| b) | inne | - | - |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 101 473 | 96 109 |
| a) | kredyty i pożyczki | - | - |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 72 439 | 71 862 |
| c) | inne zobowiązania finansowe | - | - |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 362 | 67 |
| - | do 12 miesięcy | 362 | 67 |
| - | powyżej 12 miesięcy | - | - |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | - | - |
| f) | zobowiązania wekslowe | - | - |
| g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych | 1 735 | 1 280 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 163 | 149 |
| i) | inne | 26 773 | 22 751 |
| 4. | Fundusze specjalne | - | - |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| 1. | Ujemna wartość firmy | - | - |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| - | długoterminowe | - | - |
| - | krótkoterminowe | - | - |
| | Pasywa razem | 44 144 | 40 718 |



2. Śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

| Wyszczególnienie | | 01.01.2024 - 30.06.2024 | 01.04.2024 - 30.06.2024 | 01.01.2023 - 30.06.2023 | 01.04.2023 - 30.06.2023 |
|------------------|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 6 630 | 3 496 | 5 243 | 2 942 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 6 630 | 3 496 | 5 243 | 2 942 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | - | - | - | - |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - | - | - | - |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | - | - | - | - |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 4 731 | 2 372 | 3 973 | 2 186 |
| I. | Amortyzacja | 35 | 17 | 47 | 23 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 68 | 39 | 53 | 28 |
| III. | Usługi obce | 2 882 | 1 397 | 1 864 | 1 121 |
| IV. | Podatki i opłaty | 202 | 104 | 686 | 355 |
| V. | Wynagrodzenie | 1 273 | 678 | 1 100 | 554 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 248 | 124 | 207 | 95 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 22 | 11 | 17 | 10 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | - | - | - | - |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 1 899 | 1 124 | 1 270 | 756 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 76 | 76 | 2 | - |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 75 | 75 | - | - |
| II. | Dotacje | - | - | - | - |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | - | - |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 1 | 1 | 2 | - |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | - | - | - | - |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - | - |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | - | - |
| III. | Inne koszty operacyjne | - | - | - | - |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 1 975 | 1 200 | 1 272 | 756 |
| G. | Przychody finansowe | 416 | 173 | 5 137 | 542 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | - | - | - | - |
| II. | Odsetki | 124 | 77 | 40 | 40 |



| | | | | | |
|-----------|--|--------------|--------------|--------------|------------|
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | - | - | 1 839 | 500 |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 1 | 1 | - | - |
| V. | Inne | 291 | 95 | 3 258 | 2 |
| K. | Koszty finansowe | 2 393 | 1 195 | 956 | 692 |
| I. | Odsetki | 2 326 | 1 139 | 956 | 692 |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | - | - | - | - |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 67 | 56 | - | - |
| IV. | Inne | - | - | - | - |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | - 2 | 178 | 5 453 | 606 |
| J. | Podatek dochodowy | - | - | - | - |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | - | - | - | - |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | - 2 | 178 | 5 453 | 606 |

3. Śródroczny jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

| | 01.01.2024 - 30.06.2024 | 01.04.2024 - 30.06.2024 | 01.01.2023 - 30.06.2023 | 01.04.2023 - 30.06.2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | - 2 | 178 | 5 453 | 606 |
| II. Korekty razem | 3 564 | 1 925 | 2 391 | 1 065 |
| 1. Amortyzacja | 35 | 17 | 47 | 23 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - 318 | 71 | 430 | 3 912 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 2 117 | 1 001 | - | 264 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | - 92 | 92 | 2 589 | 490 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | - 441 | 261 | 648 | 341 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | - | - | - | - |
| 7. Zmiana stanu należności | - 2 809 | 1 552 | 5 219 | 4 203 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 432 | 293 | 1 346 | 6 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | - 6 | 13 | 4 | 1 |
| 10. Inne korekty | 4 647 | 2 435 | 6 493 | 2 423 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II) | 3 562 | 2 103 | 3 062 | 1 671 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 203 | 175 | 4 561 | 480 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 92 | 92 | - | - |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - | - | - |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 111 | 83 | 4 561 | 480 |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - | 4 561 | 480 |
| - zbycie aktywów finansowych | - | - | - | - |
| - dywidendy i udziały w zyskach | - | - | - | - |



| | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | - | - | - | - |
| - odsetki | - | - | - | - |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | - | - | 4 561 | 480 |
| b) w pozostałych jednostkach | 111 | 83 | - | - |
| - zbycie aktywów finansowych | - | - | - | - |
| - dywidendy i udziały w zyskach | - | - | - | - |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | - | - | - | - |
| - odsetki | 111 | 83 | - | - |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | - | - | - | - |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | - | - | - | - |
| II. Wydatki | - | - | 1 | - |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | - | - | 1 | - |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - | - | - |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | - | - | - | - |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - | - | - |
| - nabycie aktywów finansowych | - | - | - | - |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | - | - | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - | - | - |
| - nabycie aktywów finansowych | - | - | - | - |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | - | - | - | - |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | - | - | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 203 | 175 | 4 560 | 480 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | - | - | - | - |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | - | - | - | - |
| 2. Kredyty i pożyczki | - | - | - | - |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| 4. Inne wpływy finansowe | - | - | - | - |
| II. Wydatki | - | - | 2 203 | 1 280 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | - | - | - | - |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | - | - | - | - |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | - | - | - | - |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | - | - | - | - |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - | 2 128 | 1 249 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | - | - | - |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | - | - | - | - |
| 8. Odsetki | - | - | 75 | 31 |
| 9. Inne wydatki finansowe | - | - | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | - | - | 2 203 | 1 280 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III+/-C.III) | 3 765 | 2 278 | 5 419 | 871 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 3 765 | 2 278 | 5 419 | 871 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - | - | - |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 11 506 | 12 993 | 4 954 | 9 502 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym: | 15 271 | 15 271 | 10 373 | 10 373 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | - | - | - | - |

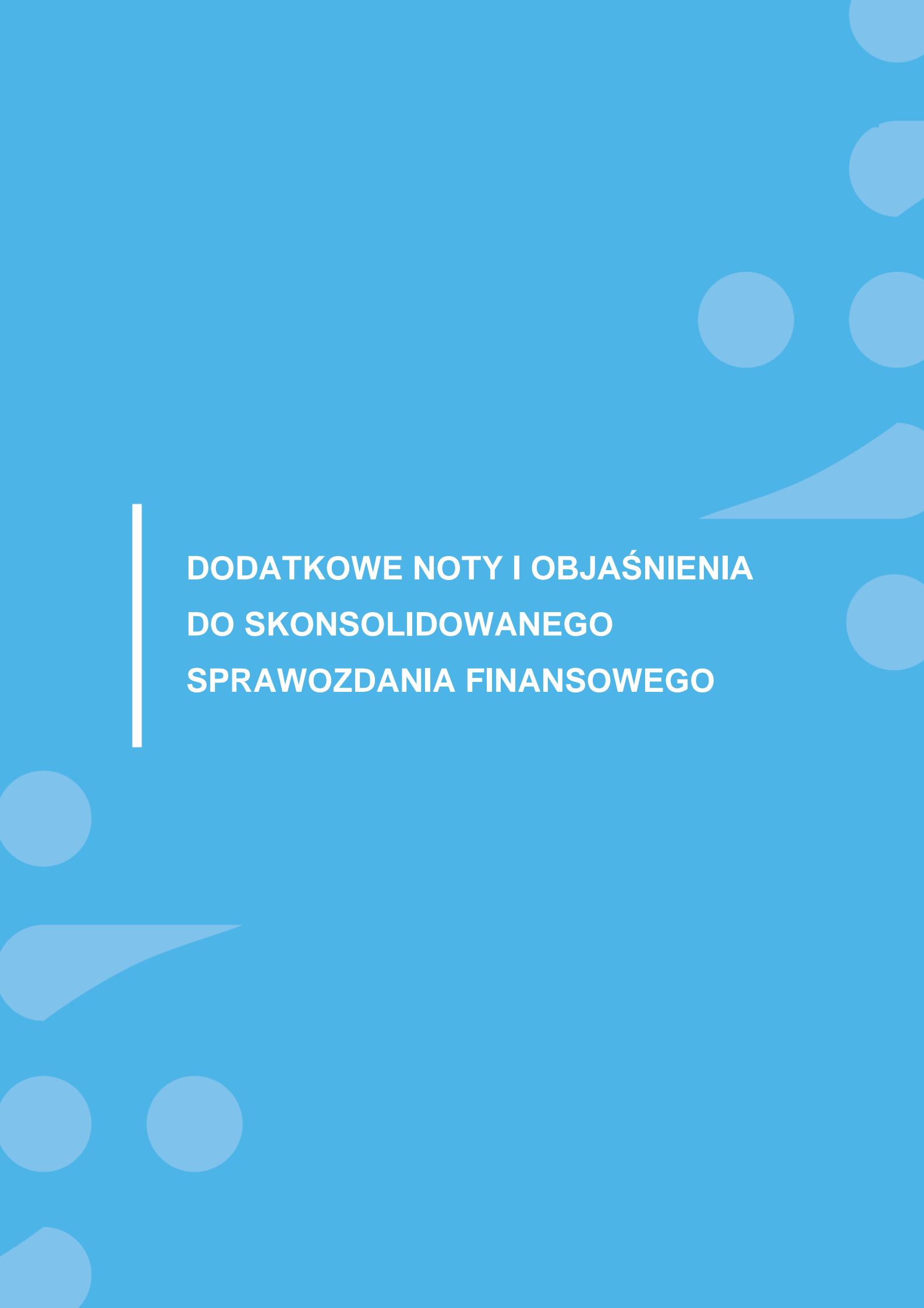


4. Śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

| | WYSZCZEGÓLNIENIE | 01.01.2024 - 30.06.2024 | 01.04.2024 - 30.06.2024 | 01.01.2023 - 30.06.2023 | 01.04.2023 - 30.06.2023 |
|-----|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | - 68 873 | - 69 053 | - 72 017 | - 67 170 |
| | - zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - | - | - |
| | - korekty błędów | - | - | - | - |
| I.a | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | - 68 873 | - 69 053 | - 72 017 | - 67 170 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 7 306 | 7 306 | 7 306 | 7 306 |
| 1.1 | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | - | - | - | - |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| 1.2 | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 7 306 | 7 306 | 7 306 | 7 306 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 4 340 | 4 340 | 4 340 | 4 340 |
| 2.1 | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | - | - | - | - |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| 2.2 | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym: | 4 340 | 4 340 | 4 340 | 4 340 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | - | - | - | - |
| 3.1 | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | - | - | - | - |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| 3.2 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | - | - | - | - |
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 12 133 | 12 133 | 12 133 | 12 133 |



| | | | | | |
|-------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 4.1 | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | - | - | - | - |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| 4.2 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 12 133 | 12 133 | 12 133 | 12 133 |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | - 92 652 | - 92 832 | - 95 796 | - 90 949 |
| 5.1 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 3 144 | 3 144 | - | - |
| | - zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - | - | - |
| | - korekty błędów | - | - | - | - |
| 5.2 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 3 144 | 3 144 | - | - |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 3 144 | 3 144 | - | - |
| | - pokrycie straty | 3 144 | 3 144 | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| 5.3 | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - | - | - |
| 5.4 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 95 796 | 95 976 | 95 796 | 90 949 |
| | - zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - | - | - |
| | - korekty błędów | - | - | - | - |
| 5.5 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 95 796 | 95 976 | 95 796 | 90 949 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 3 144 | 3 144 | - | - |
| | - pokrycie straty | 3 144 | 3 144 | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| 5.6 | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 92 652 | 92 832 | 95 796 | 90 949 |
| 5.7 | Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | - 92 652 | - 92 832 | - 95 796 | - 90 949 |
| 6. | Zysk / Strata za rok obrotowy | - 2 | 178 | 5 453 | 606 |
| a) | Zysk netto | - | 178 | 5 453 | 606 |
| b) | Strata netto | - 2 | - | - | - |
| c) | Odpisy z zysku | - | - | - | - |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | - 68 875 | - 68 875 | - 66 564 | - 66 564 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | - 68 875 | - 68 875 | - 66 564 | - 66 564 |



**DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA
DO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**



III. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej

1.1. Informacje o Jednostce Dominującej

Kancelaria Medius S.A. jest Spółką dominującą w Grupie Kapitałowej Kancelaria Medius S.A. (Emitent). Głównym przedmiotem działalności Spółki jest zarządzanie pakietami wierzytelności, w tym wierzytelnościami nabytymi na własny rachunek oraz obsługa wierzytelności na zlecenie.

Dane identyfikacyjne

| | |
|-----------|---|
| Nazwa: | Kancelaria Medius S.A. w restrukturyzacji * |
| Siedziba: | ul. Babińskiego 69, 30-393 Kraków |
| NIP: | 679-30-70-026 |
| Nr KRS: | 0000397680 |

Władze Spółki

Na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu, skład Zarządu jest następujący:

| | |
|---------------|----------------|
| Maksym Wójcik | Prezes Zarządu |
|---------------|----------------|

Na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu, skład Rady Nadzorczej jest następujący:

| | |
|-----------------------|------------------------------------|
| Jakub Rajchman | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Włodzimierz Bieliński | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| Grzegorz Pilch | Członek Rady Nadzorczej |
| Janusza Bielawskiego | Członek Rady Nadzorczej |
| Tomasz Łuczyński | Członek Rady Nadzorczej |

* W dniu 27 lipca 2024 r., na skutek uprawomocnienia się postanowienia z dnia 27 czerwca 2024 r. wydanego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych, w przedmiocie zatwierdzenia układu, postępowanie restrukturyzacyjne zostało zakończone. Emitent w najbliższych tygodniach, jak tylko zostanie mu doręczony ww. prawomocne postanowienie, złoży do właściwego sądu rejestrowego wnioski w sprawie usunięcia oznaczenia „w restrukturyzacji” z oznaczenia firmy Emitenta.



Akcjonariat

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Udział w kapitale zakładowym |
|---|--------------|------------------------------|
| IPOPEMA TFI | 7.575.008 | 51,84% |
| Krzysztof Moska | 2.898.125 | 19,83% |
| Kancelaria Medius S.A. w restrukturyzacji | 30.017 | 0,21% |
| Pozostali | 4.108.792 | 28,12% |
| Razem | 14.611.942 | 100% |

Zatrudnienie

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Kancelaria Medius S.A. na dzień 30 czerwca 2024 roku wynosi 32 osoby. Na dzień 30 czerwca 2024 roku Kancelaria Medius S.A. zatrudnia łącznie 18 osób na umowę o pracę, w przeliczeniu na pełne etaty.

1.2. Informacje o podmiotach należących do Grupy

W skład Grupy Kapitałowej Kancelaria Medius S.A. wchodzi Kancelaria Medius S.A. (Emitent), spółka dominująca z siedzibą w Krakowie oraz trzy spółki zależne:

| Nazwa spółki | Charakter zależności | Siedziba | Udział |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------|--------|
| Medius Collection S.L. | zależny | Madryt, Hiszpania | 100 % |
| Medius Office Collection s.r.o. | zależny | Praga, Czechy | 100 % |
| Medius Collection Mexico SA. de C.V | zależny | Meksyk, Meksyk | 99 % |

Spółka Medius Collection S.L. z siedzibą w Madrycie o kapitale zakładowym 150 000 euro jest spółką w 100% zależną od Emitenta. Prowadzi działalność w formie prawnej odpowiadającej polskiej spółce z ograniczoną odpowiedzialnością. Przedmiotem działalności Medius Collection S.L. jest działalność w zakresie zakupów pakietów wierzytelności na terenie Hiszpanii, a także obrotu wierzytelnościami.

Spółka Medius Office Collection s.r.o. z siedzibą w Pradze o kapitale zakładowym 34 100 000 koron czeskich jest spółką w 100% zależną od Emitenta. Prowadzi działalność w zakresie windykacji zakupionych historycznie pakietów wierzytelności na terenie Czech, a także obrotu wierzytelnościami.



Spółka Medius Collection Mexico SA. de C.V. z siedzibą w Meksyku o kapitale zakładowym 500 000 peso meksykańskich jest spółką w 99% zależną od Emitenta oraz w 1% od Spółki Medius Collection S.L. (zależnej od Emitenta). Prowadzi działalność w formie prawnej odpowiadającej polskiej spółce z ograniczoną odpowiedzialnością. Spółka została wpisana do publicznego rejestru handlowego w dniu 28 czerwca 2018 roku. Przedmiotem działalności Medius Collection Mexico SA. de C.V. jest działalność w zakresie nabywania i obsługi pakietów wierzytelności na terenie Meksyku, a także obrotu wierzytelnościami. Spółka dominująca z końcem 2021 roku dokonała zawieszenia działalności spółki meksykańskiej, a spółka nie prowadzi żadnej działalności ekonomicznej.

Czas trwania działalności Jednostki Dominującej oraz jednostek zależnych jest nieograniczony.

2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości; Podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego

Kancelaria Medius S.A. jest Jednostką Dominującą w Grupie Kapitałowej, sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Na dzień 30 czerwca 2024 roku konsolidacji podlegają Kancelaria Medius S.A. (Jednostka Dominująca), Medius Collection S.L. (jednostka zależna) oraz Medius Office Collection (jednostka zależna) i Medius Collection Mexico SA de C.V. (jednostka zależna).

Jednostka dominująca posiada od 99% do 100% udziałów w jednostkach zależnych, których dane finansowe podlegają konsolidacji, a w zakresie najważniejszych, dodatkowych informacji finansowych odnośnie pozostałych jednostek zależnych.

Śródroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 czerwca 2024 roku i obejmuje okres 3 miesięcy, tj. od dnia 1 kwietnia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy od dnia 1 kwietnia 2023 roku do dnia 30 czerwca 2023 roku. Sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe Jednostki Dominującej oraz jednostek zależnych, zwanych łącznie Grupą Kapitałową Kancelaria Medius S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”). Jednostką Dominującą jest Spółka Kancelaria Medius S.A. („Emitent”).

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w wersji skróconej zgodnie z Ustawą o Rachunkowości i przepisami podatkowymi obowiązującymi w czasie przygotowania niniejszego sprawozdania.

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej i walutą sprawozdawczą niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN), a walutami funkcjonalnymi jednostek zależnych są euro (EUR), korona czeska (CZK) i peso (MXN). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych (PLN), wszystkie wartości podane są w tysiącach złotych, o ile nie wskazano inaczej.

2.1. Oświadczenie o zgodności

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 roku, poz. 120 z późn. zm. - dalej "UoR"). Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zostały wycenione na podstawie modelu wyceny zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2017 roku poz. 277).

Zastosowano odstępstwo od wymogów Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad ujawniania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych z 12 grudnia 2021 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 277) w zakresie wyceny zobowiązań



finansowych. Zobowiązania finansowe objęte spisem wierzytelności układowych wycenione są w kwocie wymaganej zapłaty, w wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na 31 grudnia 2023 r.

W pozostałym zakresie sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

2.2. Podstawy sporządzenia sprawozdania

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Przyjmuje się i zalicza do środków trwałych (amortyzuje) rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, niezakwalifikowane do inwestycji, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i wartości powyżej 10.000,00 zł, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki (art. 3 ust. 1 pkt 15 UoR). Aktywa o wartości do 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów albo w miesiącu następnym.

Środki trwałe są to w szczególności:

- nieruchomości - w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki,
- maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Za wartości niematerialne i prawne, tak jak przy środkach trwałych, uznaje się takie aktywa, których wartość przekracza 10 000 zł.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa finansowe posiadane przez jednostkę w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach), nabytych pakietów wierzytelności lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej. Spółka nie posiada aktywów niefinansowych

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczoną zapłaty pod datą zawarcia transakcji. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;
 - pożyczki udzielone i należności własne - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Do kategorii tej Spółka zalicza udzielone pożyczki
 - aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.
 - aktywa dostępne do sprzedaży - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.
- Do aktywów tych Spółka zalicza pakiety wierzytelności oraz udziały i akcje w innych podmiotach, w tym powiązanych.



Akcje lub udziały w jednostkach podporządkowanych (czyli w jednostkach zależnych, współzależnych oraz stowarzyszonych) oraz inne długoterminowe aktywa finansowe wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości, tj. nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Pakiety wierzytelności

Pakiety wierzytelności zakupione do windykacji na własny rachunek zostały zakwalifikowane przez Spółkę do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży wycenianych przez wynik finansowy. Podział inwestycji na część długo i krótkoterminową jest dokonywany na podstawie horyzontu czasowego przewidywanych przyszłych przepływów z zakupionych pakietów (w podziale na okresy od 1 do 12 miesiąca oraz od 13 miesiąca wzwyż). Wycena i skutki wyceny pakietów wierzytelności są odnoszone w wynik finansowy. Na dzień nabycia pakiety wierzytelności ujmowane są w wysokości ceny nabycia.

Na każdy dzień bilansowy wartość zakupionych pakietów wierzytelności ustalana jest według wartości godziwej przy zastosowaniu modelu wyceny, określonego w polityce rachunkowości Spółki. Wartość godziwą na dzień bilansowy stanowi szacowana wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych dotyczących danego pakietu, zdyskontowanych do dnia wyceny z wykorzystaniem rynkowej stopy procentowej wolnej od ryzyka oraz marży wynikające z pierwotnych szacunków stopy zwrotu z inwestycji (efektywnej stopy procentowej ustalonej na dzień zakupu). Na przepływy pieniężne uwzględnione w modelu składa się sumowa planowanych wpływów z tytułu odzyskanych wierzytelności („odzysków”), suma planowanych wydatków z tytułu ponoszonych bezpośrednich kosztów windykacji oraz koszty operacyjne dochodzenia wierzytelności. Koszty operacyjne ujmowane są w modelach jako procent od odzysku, którego wysokość jest dopasowana do charakteru portfeli. Podstawowe parametry modelu, tj. wpływy z tytułu odzyskanych wierzytelności i wydatki z tytułu ponoszonych kosztów windykacji ustalane są na podstawie szacunków Spółki odnośnie najbardziej prawdopodobnej wartości odzyskanych wierzytelności oraz na poziomie wydatków na przeprowadzenie procesów windykacyjnych. Prognozowana wysokość, jak i momenty przyszłych przepływów pieniężnych podlegają okresowej weryfikacji i w razie potrzeby są uaktualniane. Rzeczywiste efekty windykacji mogą istotnie odbiegać od powyższych szacunków. Oczekiwana wartość odzysków szacowana jest na podstawie ogólnej charakterystyki portfela wierzytelności, przy założeniu, że okres windykacji nie przekroczy 120 miesięcy, zarówno dla pakietów wierzytelności detalicznych, jak i dla pakietów wierzytelności gospodarczych. W uzasadnionych przypadkach (późniejsze od zakładanego podjęcia działań windykacyjnych) okres windykacji może ulec wydłużeniu. W wycenie wartości wierzytelności, jak i związanych z nimi szacunków wielkości przyszłych odzysków i kosztów, znajduje odzwierciedlenie przyjęta strategia działań biznesowych opracowana dla poszczególnych wierzytelności/pakietów. Wycena pakietów uwzględnia wszelkie dostępne informacje o sytuacji dłużników oraz o stanie i wartości ich majątku, a planowane przepływy odzwierciedlają przyjętą strategię i sposób odzysku dla konkretnych wierzytelności gospodarczych oraz w sposób statystyczny dla pakietów wierzytelności detalicznych. Oczekiwana wartość kosztów windykacji szacowana jest poprzez wyliczenie kosztów bezpośrednio związanych z procesem windykacji.

Każda kategoria kosztów ma przypisaną jednostkową wartość i jest wyliczana na podstawie informacji o liczbie wierzytelności w danym pakiecie oraz nominalnej wartości wierzytelności w danym pakiecie;

Szacowana wartość przyszłych przepływów pieniężnych – na podstawie modelu wyceny – alokowana jest w czasie i rozpoznawana w kolejnych okresach jako przychody odsetkowe;

Jeśli nie ma przesłanek do zmiany ustalonego poziomu marży, jej wartość, na potrzeby kalkulacji wartości godziwej danego pakietu, pozostaje stała przez cały okres windykacji w przeciwieństwie do stopy procentowej wolnej od ryzyka, która jest aktualizowana każdy dzień bilansowy. Wszystkie czynniki powodujące zmianę wyceny, w szczególności zmiany szacunków przyszłych odzysków i kosztów do poniesienia, wpływają na poziom przychodów z tytułu windykacji i są odnoszone na przychody netto ze sprzedaży. W przypadku korekt ujemnych skalkulowanych narastająco w ciągu roku obrotowego zmiany szacunków obciążają koszty finansowe bieżącego okresu.



Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych, w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą rynkowej stopy procentowej wolnej od ryzyka oraz marży wynikające z pierwotnych szacunków stopy zwrotu z inwestycji (efektywnej stopy procentowej ustalonej na dzień zakupu). Na przepływy pieniężne uwzględnione w modelu składa się sumowa planowanych wpływów z tytułu odzyskanych wierzytelności („odzysków”), suma planowanych wydatków z tytułu ponoszonych bezpośrednich kosztów windykacji oraz koszty operacyjne dochodzenia wierzytelności.

Środki pieniężne

Środki pieniężne zgromadzone w banku są wyceniane w wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (poza finansowymi) wykazuje się w ciągu roku - według wartości nominalnej, natomiast wycenia się je na dzień bilansowy w następujący sposób :

- należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności;
- zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.

W celu realizacji zasady ostrożności Spółka dokonuje odpisów aktualizujących. Podstawą ustalenia tych odpisów jest prawdopodobieństwo ich zapłaty ustalone na podstawie terminu zalegania i sytuacji ekonomiczno-finansowej dłużnika.

Należności i zobowiązania finansowe

Należności finansowe, tj. udzielone pożyczki wycenia się zgodnie z zasadami określonymi dla aktywów finansowych w postaci pożyczek udzielonych i należności własnych, opisanych w punkcie dotyczących inwestycji.

Zobowiązania finansowe wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Do zobowiązań finansowych Spółka zalicza otrzymane kredyty, pożyczki oraz obligacje.

Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek od podmiotów powiązanych wykazuje się w bilansie z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe w pozycji inne.

Zobowiązania z tytułu obligacji wykazuje się jako zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych z podziałem na część długoterminową i krótkoterminową. Zobowiązania z tytułu obligacji wyrażone w walutach obcych są przeliczane na dzień bilansowy wg średniego kursu NBP.



W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania układowe

Zobowiązania układowe, zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek – w sytuacji gdy Spółka jest w trakcie Postępowania Układowego lub Przyspieszonego Postępowania Układowego, zobowiązania układowe oraz pozaukładowe dla których nastąpiło złamanie kowenantów lub nastąpiła zmiana warunków spłaty w porozumieniu z wierzycielami (w tym m.in. zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych oraz z tytułu kredytów i pożyczek) wycenia się w ramach odstępowstwa w kwocie wymagalnej do zapłaty według stanu na dzień bilansowy tj. wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień bilansowy w wysokości ustawowej dla zobowiązań, w przypadku których nie była w umowach wskazana inna wysokość odsetek za zwłokę i odsetek wynikających z umów w przypadku gdy umowa zawierała takie ustalenie.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Rozliczenia międzyokresowe

W związku z obecną sytuacją ekonomiczno-finansową w Spółce oraz z uwagi na zachowanie zasad ostrożnej wyceny, Spółka rozpoznaje aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości możliwej do zrealizowania.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów poniesionych obecnie a dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich rozliczenie następuje stosownie do upływu czasu.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, mające charakter rezerw są to zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe i zasady ustalania ich wysokości wynikają z uznanych zwyczajów handlowych, tj. występujące w ewidencji bilansowej dostawy niefakturowane usług obcych wykonanych na rzecz jednostki, figuruje w postaci salda kredytowego na koncie "Rozliczenie zakupu", obejmującego wartość tych usług w cenach zakupu.

Rezerwy

Jednostka zobowiązana jest do uwzględnienia w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

Rezerwy te tworzy się przez odpis kwoty oszacowanego w sposób wiarygodny, grożącego jednostce ryzyka - w ciężar kosztów operacyjnych, kosztów finansowych .

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka oszacowała i utworzyła rezerwy na następujące tytuły:



- świadczenia pracownicze (emerytalne, niewykorzystane urlopy),
- koszty przyszłych usług dotyczących bieżącego roku (audyt, restrukturyzacja),

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne obejmują wszystkie należne pracownikowi z mocy prawa świadczenia.

Spółka tworzy rezerwę na odroczony podatek dochodowy na różnicę z wyceny pakietów.

Podatek dochodowy

Obciążenie z tytułu podatku dochodowego, wykazane w sprawozdaniu finansowym, składa się z części bieżącej i odroczonej. Ze względu na sytuację finansową Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego do wysokości możliwej do zrealizowania. Spółka utworzyła rezerwy na odroczony podatek dochodowy od dodatnich różnic przejściowych z tytułu wyceny wierzytelności.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wielkości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał zapasowy jest tworzony z zysku netto w kwotach uchwalonych przez Walne Zgromadzenie. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych obejmuje poniesione w latach poprzednich straty, niepokryte z innych kapitałów. Wynik finansowy ustala się na podstawie rachunku zysków i strat. Akcje własne są wyceniane w cenie nabycia i prezentowane w bilansie w ostatniej pozycji aktywów.

Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych

Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg następujących zasad:

- wpływ należności z tytułu wierzytelności wycenia się po kursie wyliczonym jako średnia arytmetyczna z kursów średnich ogłoszonych przez NBP w danym miesiącu, dla danej waluty
- pozostałe wpływy z należności i wypływy z tytułu zobowiązań rozliczane są po kursie bieżącym ogłoszonym przez NBP.
- zapłatę i wypływ środków z rachunku bankowego wycenia się po kursie historycznym wg metody FIFO.
- sprzedaż i zakup walut wycenia się po kursie banku, z którego jednostka korzysta.
- na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się wg średniego kursu NBP obowiązującego

3. Pakiety wierzytelności

Kancelaria Medius S.A. w II kwartale 2024 roku nie nabyła nowych portfeli wierzytelności.

4. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie raportowania wraz z najistotniejszymi zdarzeniami ich dotyczącymi

4.1. Ład korporacyjny

Zarząd Spółki, na przestrzeni II kwartału 2024 roku kontynuował działalność zgodnie z ustanowionymi lub zaktualizowanymi procedurami w obszarze ładu korporacyjnego.



4.2. Działalność operacyjna

Zarząd Spółki, na przestrzeni II kwartału 2024 roku kontynuował działania optymalizujące, o których informował w poprzednich raportach okresowych w obszarze podstawowej działalności operacyjnej a także rozwijał kolejne aktywności tj.:

- a) Kontynuowano w obszarze call center obsługę wierzytelności hiszpańskich w ustanowionej na stałe sekcji w Madrycie,
- b) W zakresie windykacji prawnej wierzytelności hiszpańskich, po przeprowadzonym przeglądzie kluczowych parametrów procesu osiąganych w historycznie realizowanej produkcji sądowo-egzekucyjnej, kontynuowano systematyczne działania monitorujące poszczególne etapy procesu egzekucji prawnej,
- c) W zakresie optymalizacji procesów windykacji prawnej wierzytelności polskich, skierowano na etap powtórnej egzekucji wyselekcjonowaną partię spraw z przewidywaną wysoką skutecznością odzyskową spodziewaną w szczególności w przyszłości,
- d) W zakresie wierzytelności polskich, Spółka na przestrzeni II kwartału 2024 roku kontynuowała współpracę z zewnętrznym dostawcą usługi windykacji terenowej względem zakwalifikowanych do tego procesu wierzytelności z portfeli własnych.

4.3. Spory sądowe, inne niż wynikające z procesów windykacyjnych w portfelach wierzytelności masowych

Zarząd Spółki informuje o następujących sporach i postępowaniach sądowych z powództwa Spółki lub jednostek Grupy Kapitałowej albo z powództwa wniesionego przeciwko Spółce:

| Nr | Przedmiot sprawy | Data wniesienia | Wartość przedmiotu sporu | Sąd | Sygnatura akt sprawy | Status na 30.06.2024r. |
|----|---|--------------------|--------------------------|--|----------------------|--|
| 1 | Sprawa o zapłatę z powództwa Kancelarii Medius S.A. w restrukturyzacji przeciwko TNN Finance S.A. | 06 sierpnia 2021r. | 7.983.420,59 zł | Sąd Okręgowy w Krakowie, IX Wydział Gospodarczy | IX GNc 773/21 | Egzekucja komornicza została umorzona jako bezskuteczna postanowieniem z dnia 01 czerwca 2023 roku |
| 2 | Sprawa o zapłatę z powództwa Medius Office Collection sro przeciwko TNN Finance S.A. | 24 czerwca 2021r. | 1.542.664,80 zł | Sąd Okręgowy w Katowicach, XIV Wydział Gospodarczy | XIV GC 365/21/AL. | Egzekucja komornicza została umorzona jako bezskuteczna postanowieniem z dnia 01 czerwca 2023 roku |

5. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.

5.1. Zarząd Spółki przypomina, że w obliczu trudnej sytuacji finansowej, 11 maja 2020 roku Spółka złożyła wniosek o otwarcie postępowania układowego w celu zawarcia układu z wierzycielami, w ramach którego nastąpi wydłużenie terminów płatności wierzytelności finansowych.

Spółka złożyła w dniu 07 czerwca 2023 roku do Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieście, przed którym toczy się postępowanie, propozycje układowe zatwierdzone przez Zarząd i Radę Nadzorczą Emitenta, o czym poinformowała raportem bieżącym numer 3/2023 z dnia 07 czerwca 2023 roku. Propozycje obejmują w swoich głównych założeniach:



A. Zaspokojenie pieniężne układowych wierzycieli obligacyjnych w wysokości 8,25% oraz dokonanie konwersji 39% kapitału obligacji na akcje w kapitale zakładowym Spółki;

B. Zaspokojenie pieniężne wierzycieli zabezpieczonych, którzy wyrażą zgodę na objęcie układem w wysokości 8,25% oraz dokonanie konwersji 39% tych wierzytelności na akcje w kapitale zakładowym Spółki;

C. Zaspokojenie pieniężne w wysokości 10,25% w zakresie wierzytelności sekurytyzacyjnego funduszu inwestycyjnego, któremu przysługuje wobec Spółki wierzytelność z tytułu kary umownej;

D. Zaspokojenie zobowiązań podatkowych wobec Skarbu Państwa w wysokości 20%.

Przyjęta w projekcie propozycji układowych cena konwersji na jedną akcję wynosi 0,5 PLN. Według szacunków Spółki konwersja przewidziana w propozycjach układowych Rady Wierzycieli zakładałaby emisję około 30,6 mln sztuk nowych akcji, przy liczbie 14 611 942 akcji istniejących obecnie. Spłaty pieniężne, o których mowa w propozycjach miałyby nastąpić w terminie 3 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu

Sądu Rejonowy dla Krakowa Śródmieście postanowieniem z dnia 9 kwietnia 2024 r. stwierdził przyjęcie układu pomiędzy Spółką jako dłużnikiem a jej wierzycielami w postępowaniu restrukturyzacyjnym. Zgodnie z postanowieniem układ został przyjęty zgodnie z propozycjami układowymi Emitenta w toczącej się procedurze głosowania nad układem poza zgromadzeniem wierzycieli, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 5/2024 z 10 kwietnia 2024 roku.

- 5.2. W dniu 27 czerwca 2024 r. Emitent informował w raporcie bieżącym nr 9/2024, iż w dniu 27 czerwca Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia po przeprowadzonej rozprawie zatwierdził układ Spółki z wierzycielami. Postanowienie w sprawie zatwierdzenia układu z wierzycielami nie było wówczas prawomocne.
- 5.3. Zarząd Spółki informuje o pozytywnych rezultatach działań optymalizujących procesy podejmowanych przez pracowników Spółki, co doprowadziło w kolejnym już kwartale do pozytywnych odchyień od wcześniej zaprognozowanych miesięcznych poziomów odzysku w portfelach wierzytelności polskich. Głównymi przyczynami odchyień w II kwartale była wysoka efektywność pierwszego etapu egzekucji względem skierowanych spraw do kampanii reegzekucyjnych.
- 5.4. Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 24 czerwca 2024 roku dokonało zatwierdzenia skonsolidowanych i jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki za rok 2023. Raport EBI dot. treści uchwał podjętych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie został opublikowany w dniu 24 czerwca 2024 r.

6. Zdarzenia po dniu bilansowym, nieujęte w sprawozdaniu, a mogące w znaczny sposób wpłynąć na przyszłe wyniki

- 6.1. W dniu 15 lipca na mocy Uchwały Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych obrót akcjami Emitenta został przywrócony.
- 6.2. Spółka poinformowała w raporcie z dnia 31 lipca 2024 o zakończeniu proces odtworzenia czynności rachunkowo sprawozdawczych. Skutkiem prowadzenia ww. czynności było m. in. opublikowanie raportów rocznych za lata 2021, 2022 oraz 2023. Zakończenie ww. czynności umożliwiło następnie Spółce przystąpienie do zaprezentowania skorygowanych danych finansowych dot. raportów okresowych za: Q1 2022; Q2 2022; Q3 2022; Q4 2022; oraz do zaprezentowania skorygowanych kwartalnych raportów okresowych za rok 2023.
- 6.3. W dniu 06 sierpnia 2024 roku Zarząd Emitenta powziął od pełnomocnika w postępowaniu restrukturyzacyjnym, informację zgodnie z którą w systemie informacyjnym Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia pojawiła się wzmianka o stwierdzeniu



prawomocności układu zatwierdzonego postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia z dnia 27 czerwca 2024 r. (dalej "Układ"). Zgodnie z informacją, Układ stał się prawomocny z dniem 27 lipca 2024 r. Tym samym zakończyło się postępowanie restrukturyzacyjne względem Emitenta a nadzorca sądowy ustanowiony w postępowaniu restrukturyzacyjnym przestał pełnić funkcję w tym charakterze, a rozpoczął działanie jako nadzorca wykonania układu.

- 6.4. W dniu 08 sierpnia 2024 roku Emitent otrzymał z Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego wezwanie do złożenia wyjaśnień w sprawie braku opublikowania raportu bieżącego w sprawie zawiadomienia o zmianie stanu posiadania akcjonariusza przekazanego Spółce w dniu 10 grudnia 2020 roku.

Spółka w dniu 09 sierpnia 2024 roku po niezwłocznym przeprowadzeniu czynności weryfikacyjnych wszelkich dostępnych po tak odległym czasie archiwalnych nośników informacji, opublikowała w przedmiotowej sprawie raport bieżący nr 12/2024 wraz z plikiem w postaci Zawiadomienia. Emitent poinformował w opóźnionym raporcie bieżącym, że w dniu 10 grudnia 2020 roku Spółka otrzymała zawiadomienie od Akcjonariusza MM-Investments sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie sporządzone na podstawie art. 69 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych o zmniejszeniu udziału Akcjonariusza w ogólnej liczbie głosów oraz w kapitale zakładowym w Spółce w związku z dokonaną transakcją sprzedaży akcji Spółki w dniu 8 grudnia 2020 roku. W konsekwencji ww. zdarzenia Akcjonariusz poinformował, że nie posiada akcji Spółki. Pełna treść otrzymanego zawiadomienia umieszczona została w załączniku do niniejszego raportu.

Zawiadomienie Akcjonariusza zostało opublikowane z opóźnieniem, po dokonaniu przez obecny Zarząd Spółki ponownej weryfikacji zawiadomień od akcjonariuszy. Ustalenie przyczyn braku wcześniejszej publikacji Zawiadomienia przez poprzedni Zarząd Emitenta natrafia obecnie na przeszkody trudne do przewyciężenia, nie mniej za prawdopodobne można przyjąć, że mogło to wiązać się z faktem, iż zawiadomienie wpłynęło do Spółki w okresie dynamicznego procesu jej restrukturyzacji a także procesu reorganizacji kadrowych.

7. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Emitent oraz Grupa Kapitałowa Spółki nie podejmowali działań nastawionych na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

8. Stanowisko Zarządu odnośnie zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym

Zarząd Kancelaria Medius S.A. w restrukturyzacji nie opublikował prognoz na 2024 rok

9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym

Emitent nie informował o takich działaniach w dokumencie informacyjnym.



Skrócony śródroczny skonsolidowany raport okresowy Grupy Kapitałowej Kancelaria Medius S.A. został zatwierdzony do publikacji dnia 14 sierpnia 2024 roku.

Kraków, 14 sierpnia 2024 rok

Maksym Wójcik

Prezes Zarządu



www.kancelaria-medius.pl

Adres:

ul. Babińskiego 69
30-393 Kraków

email: sekretariat@kancelaria-medius.pl

Tel.: +48 12 265 12 76

Fax: +48 12 311 03 06