

RAPORT KWARTALNY

# MASSMEDICA S.A.

I KWARTAŁ 2021 r.



## SPIS TREŚCI

<b>WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE .....</b>	<b>3</b>
<b>I. SYTUACJA FINANSOWA .....</b>	<b>4</b>
1. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.	4
2. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport.	4
<b>II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ MASSMEDICA S.A. NASTAWIONA NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....</b>	<b>5</b>
<b>III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH .....</b>	<b>5</b>
<b>IV. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO .....</b>	<b>5</b>
<b>V. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO .....</b>	<b>6</b>
1. Informacje ogólne o Emitencie .....	6
2. Podstawowa działalność Emitenta.....	7
3. Informacje o Grupie Kapitałowej .....	8
4. Pozostałe informacje.....	9
4.1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu .....	9
4.2. Organy Spółki .....	9
4.3. Zatrudnienie w Massmedica S.A. ....	9
4.4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	9
<b>VI. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MASSMEDICA S.A. ....</b>	<b>13</b>
Jednostkowy skrócony bilans Massmedica S.A. (dane w PLN) .....	13
Jednostkowy rachunek zysków i strat Massmedica S.A. (dane w PLN) .....	15
Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Massmedica S.A. (dane w PLN) .....	16
Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym Massmedica S.A. (dane w PLN).....	17
<b>VII. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MASSMEDICA TECHNOLOGIE SP. Z O.O. ....</b>	<b>19</b>
Jednostkowy skrócony bilans Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN).....	19
Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN) .....	21
Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN) ..	22
.....	22
Jednostkowe skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN) .....	23

**WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PLN)	01.01.2021 -31.03.2021	01.01.2020 -31.03.2020
Przychody ze sprzedaży	5 395 163,78	4 249 118,10
Zysk (strata) ze sprzedaży	63 419,38	53 688,08
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-26 822,18	67 432,30
Zysk (strata) brutto	73 158,56	87 642,78
Zysk (strata) netto	47 214,56	67 992,78

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)	01.01.2021 -31.03.2021	01.01.2020 -31.03.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-942 073,82	-306 219,60
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-103 603,48	-57 339,69
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 143 803,82	526 586,37

BILANS (PLN)	31.03.2021	31.03.2020
Aktywa trwałe	3 552 389,75	3 150 118,60
Aktywa obrotowe	12 083 582,63	12 932 685,46
Aktywa razem	15 635 972,38	16 082 804,06
Zobowiązania krótkoterminowe	10 390 984,10	11 924 631,25
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Kapitał własny	4 316 925,30	4 158 172,81
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	207 448,30	310 264,06

Przedstawione dane jednostkowe w pełni przedstawiają aktualną sytuację majątkową i finansową Emitenta w sposób rzetelny i kompletny.

## I. SYTUACJA FINANSOWA

### 1. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W pierwszym kwartale 2021 roku Massmedica S.A. osiągnęła sprzedaż w wysokości niemal 5,4 mln zł – był to poziom o 27% lepszy w porównaniu do tego, odnotowanego w analogicznym okresie roku ubiegłego. Emitent zamknął okres omawianego kwartału stratą z działalności operacyjnej na poziomie 26,8 tys. zł (wobec zysku w kwocie 67,4 tys. zł w analogicznym okresie 2020 roku) oraz zyskiem netto w wysokości 47,2 tys. zł (wobec zysku na poziomie blisko 68 tys. zł w analogicznym okresie 2020 roku). Na pogorszenie wyniku największy wpływ miało zwiększenie inwestycji w rozwój sprzedaży działu Anti-Aging, które skumulowały się w okresie omawianego kwartału. Emitent nie planuje dokonywania kolejnych inwestycji w następnych kwartałach roku 2021. Działania Zarządu w tym zakresie brały od uwagę konieczność rozliczenia w maju 2021 roku pomocy uzyskanej w ubiegłym roku w ramach tarczy 1.0. Porównując pierwszy kwartał roku 2021 do analogicznego okresu roku 2020 warto zwrócić uwagę na istotne zmniejszenie poziomu zobowiązań handlowych Spółki o kwotę 1,35 mln zł (-14%) oraz poprawę wskaźnika bieżącej płynności.

Pierwszy kwartał 2021 upłynął pod znakiem trwającej pandemii COVID-19 i zmniejszającej się z miesiąca na miesiąc (po początkowym wzroście w styczniu) ilości planowych operacji wykonywanych przez szpitale. W omawianym okresie obowiązywało wydane przez Ministra Zdrowia zalecenie niewykonywania planowych operacji endoprotezoplastyk stawów. W negatywny sposób wpłynęło to przychody działu RECON Emitenta. Należy jednak podkreślić, że pomimo bardzo trudnej sytuacji i wbrew oficjalnym zaleceniom oddziały ortopedyczne nadal wykonywały zabiegi operacyjne. Było to podyktowane względami finansowymi. NFZ potwierdził, że szpitale będą musiały zwrócić część ryczałtu otrzymanego w 2020, na którą nie będzie pokrycia w operacjach wykonanych do końca 1 półrocza 2021. Dzięki temu udało się osiągnąć nawet nieco wyższą sprzedaż działu RECON niż w analogicznym kwartale roku 2020. Wyniosła ona 3,6 mln zł wobec 3,5 mln zł w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Struktura przychodów (PLN)	1.01.2021-31.03.2021	1.01.2020-31.03.2020
Medycyna rekonstrukcyjna (Recon)	3 626 196	3 558 000
Medycyna estetyczna, antystarzeniowa (Anti-Aging)	1 664 913	579 121
Pozostałe usługi	104 055	111 997
<b>Suma</b>	<b>5 395 164</b>	<b>4 249 118</b>

Pomimo trwającej pandemii działu Anti-Aging był w stanie włożyć istotny wkład do wysokości przychodów ze sprzedaży Spółki w okresie omawianego kwartału. Kliniki medycyny estetycznej kontynuowały pracę, a klientów nie brakowało. Dział Anti-Aging wygenerował przychody w wysokości 1,7 mln zł co stanowi prawie trzykrotny wzrost w stosunku do wyniku z pierwszego kwartału 2020, który wynosił 579 tys. zł.

### 2. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport

Doświadczenie pandemii dowiodło słuszności przyjętej wcześniej strategii związanej z dywersyfikacją źródeł przychodów i inwestycji w rozwój działu Anti-Aging. Dział ten okazał się być stosunkowo mało wrażliwy na ograniczenia epidemiologiczne. Istotny wzrost sprzedaży w tym segmencie pozwolił Spółce osiągnąć w pierwszym kwartale dobry wynik sprzedażowy w tym kanale. Zatrudnienie nowych handlowców oraz inwestycje poczynione w omawianym kwartale pozwalają spodziewać się dalszego wzrostu zainteresowania produktami Anti-Aging oferowanymi przez Massmedica w dalszej części roku.

Sprzedaż implantów ortopedycznych, będąca nadal dominującym źródłem przychodów Spółki, jest ciągle obszarem bardzo atrakcyjnym biznesowo. Niewątpliwym sukcesem Spółki jest osiągnięcie sprzedaży RECON w omawianym kwartale na poziomie zbliżonym do ubiegłorocznego pomimo ogromnych problemów występujących w szpitalach. Trzecia fala pandemii istotnie ograniczyła ilość zabiegów endoprotezoplastyki wykonywanych w szpitalach, ale zostały one jedynie odłożone w czasie. Pacjenci nadal czekają w kolejkach, które istotnie się wydłużyły. Ten odroczony popyt w połączeniu z finansową presją ze strony NFZ powinien skutkować zwiększoną sprzedażą endoprotez szczególnie w drugiej połowie 2021 roku.

W maju 2020 spółka uzyskała pomoc z PFR w ramach tzw. tarczy 1.0 w wysokości 1,5 mln zł. 25% tej pomocy będzie musiało zostać zwrócone do PFR w formie 24 miesięcznych rat. Zwrot lub zachowanie 50% kwoty pomocy uzależniony został od spełnienia warunków, które Spółka wypełniła. Zwrot lub zachowanie pozostałych 25% uzależnione jest od osiągniętych przez Spółkę wyników finansowych.

## II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ MASSMEDICA S.A. NASTAWIONA NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W pierwszym kwartale 2020 roku osiągnięty został czwarty z zaplanowanych 4 etapów projektu realizowanego w ramach działania 3.3. PO PC – „e-Pionier – wsparcie uzdolnionych programistów na rzecz rozwiązywania zidentyfikowanych problemów społecznych lub gospodarczych” dotyczącego zastosowania druku 3D w medycynie. Emitent informował o realizacji projektu w raportach ESPI nr 6/2019 i 7/2019. W związku z pandemią COVID-19 Zarząd zdecydował jednak o zawieszeniu kontynuacji projektu. Planowano, że prace zostaną wznowione na przełomie trzeciego i czwartego kwartału 2020 roku jednak sytuacja epidemiologiczna wymusiła decyzję o dalszym ich zawieszeniu. Decyzja o ich ponownym rozpoczęciu zostanie podjęta w zależności od rozwoju sytuacji rynkowej.

## III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

Zarząd Massmedica S.A. nie publikował prognoz finansowych dotyczących wyników finansowych na rok 2021.

## IV. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO

W Dokumencie Informacyjnym Spółka nie zamieszczała informacji których mowa w §10 pkt 13a) załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Niemniej jednak zamieszczono ogólny opis planowanych działań i inwestycji Emitenta oraz planowany harmonogram ich realizacji po wprowadzeniu jego instrumentów do alternatywnego systemu obrotu

W celu osiągnięcia zaplanowanego wzrostu skali prowadzonej działalności i realizacji celów związanych ze strategią rozwoju Emitent zamierza w przeciągu 12 miesięcy (począwszy od IV kwartału 2018 roku) podjąć wymienione poniżej działania, które zostaną sfinansowane ze środków uzyskanych z emisji akcji jak i z środków generowanych z bieżącej działalności Massmedica S.A.

I.p.	Dział	Działanie	Termin	Stopień realizacji
1.	medycyna antystarzeniowa	Zatrudnienie i przeszkolenie 2 nowych przedstawicieli handlowych	IV kwartał 2018	Spółka zatrudniła 2 nowych przedstawicieli handlowych, obecnie przechodzą oni odpowiednie szkolenia produktowe.

2.	medycyna rekonstrukcyjna	Zakup i wprowadzenie na rynek 1 zestawu do endoprotezoplastyki kolana	IV kwartał 2018	Zakupiono i wprowadzono na rynek 1 zestaw do endoprotezoplastyki kolana.
3.	medycyna antystarzeniowa	Zatrudnienie i przeszkolenie 1 nowego przedstawiciela handlowego	I kwartał 2019	Pracownik został zatrudniony.
4.	medycyna antystarzeniowa	Promocja produktów podczas kongresu Towarzystwa Dermatologii Estetycznej	I kwartał 2019	Spółka wzięła aktywny udział w kongresie. Podczas kongresu wygłoszono 3 wykłady poświęcone produktom Massmedica ora prowadzono działania promocyjne na stoisku firmy.
5.	medycyna rekonstrukcyjna	Zakup i wprowadzenie na rynek 6 zestawów do endoprotezoplastyki biodra	I/II kwartał 2019	Działanie zostało zrealizowane.
6.	medycyna rekonstrukcyjna	Zakup i wprowadzenie na rynek 1 zestawu do endoprotezoplastyki kolana	II kwartał 2019	Działanie zostało zrealizowane.
7.	medycyna rekonstrukcyjna	Zatrudnienie i przeszkolenie 1 nowego przedstawiciela handlowego	II kwartał 2019	Zatrudniono 2 nowych przedstawicieli handlowych.
8.	medycyna antystarzeniowa	Ukończenie procesu certyfikacji i wprowadzenie na rynek własnego suplementu kolagenu na bazie Peptanu F	III kwartał 2019	Obecnie trwają prace badawcze związane z produktem.
9.	medycyna antystarzeniowa	Promocja produktów z zakresu medycyny estetycznej i antystarzeniowej podczas kongresu Towarzystwa Medycyny Estetycznej i Anti-Aging	III kwartał 2019	Spółka wzięła aktywny udział w Kongresie.

## V. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO

### 1. Informacje ogólne o Emitencie

Firma	Massmedica S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Branickiego 17, 02-972 Warszawa
Adres poczty elektronicznej:	inwestor@massmedica.com
Adres strony internetowej:	www.massmedica.com
NIP:	1132835251
REGON:	142951515
KRS:	0000688627

## 2. Podstawowa działalność Emitenta

Firma Massmedica zajmuje się dystrybucją implantów i innych materiałów medycznych stosowanych w leczeniu chorób układu narządu ruchu, a także w medycynie regeneracyjnej. Spółka specjalizuje się w produktach wysoko technologicznych (niegenerycznych). Spółka oferuje wyroby wytwarzane przez producentów europejskich oraz amerykańskich, gwarantujących najwyższy poziom jakości i wykorzystujących w procesach produkcyjnych najnowsze technologie.

Największym dostawcą Emitenta w zakresie medycyny rekonstrukcyjnej jest firma Corin LTD – działający globalnie brytyjski producent szerokiej gamy endoprotez. Współpraca z tym podmiotem została zapoczątkowana ponad 9 lat temu - w czerwcu 2011 roku. Spółka współpracuje także z innymi producentami endoprotez (w tym zindywidualizowanych implantów drukowanymi dla konkretnego pacjenta), takimi jak Merete GmbH, Materialise, Bodecad. Produkty medycyny regeneracyjnej dostarczają Bioxis, Medixa, AdipSculpt, Exabone. Materiały medyczne oferowane przez Spółkę spełniają wszelkie niezbędne normy dotyczące wyrobów medycznych.

Oferta Massmedica obejmuje głównie endoprotezy stawów, endoprotezy nowotworowe. Poza tym Spółka oferuje niszowe implanty traumatologiczne, substytuty kości, preparaty autogenne (biologiczne) oraz oparte na kwasie hialuronowym. Nowym elementem w ofercie Spółki są, wprowadzone na rynek w 2020 roku, roboty operacyjne do endoprotezoplastyki stawu kolanowego oraz implanty wykonane z metalu ulegającego biodegradacji dzięki czemu nie ma konieczności usuwania ich z ciała pacjenta.

Spółka posiada dwie linie biznesowe:

- **Recon** - w ramach której Spółka oferuje produkty z zakresu medycyny rekonstrukcyjnej. Firma jest dystrybutorem najwyższej jakości endoprotez stawów (produkcja Corin oraz Merete), w tym również indywidualnie drukowanych 3D (współpraca z Materialise). Oferta w ramach tej linii obejmuje także skoncentrowane kwasy hialuronowe (Ettsons), PRP oraz PRP łączone z kwasem hialuronowym (Medixa) a także implanty do medycyny sportowej (Lars, Tissue Regenix).
- **Anti-Aging** – linia, którą Spółka rozwija od 2018 roku. Produkty oferowane w ramach tej linii dedykowane są medycynie anti-aging i regeneracyjnej. Zawiera ona preparaty służące obniżeniu wieku biologicznego i eliminacji czynników ryzyka chorób cywilizacyjnych (ProLon), suplementy pobudzające rekonstrukcję tkankową (Auracos), innowacyjne wypełniacze na bazie kwasu HA (Cytosial). Całość uzupełnia linia specjalistycznych dermokosmetyków (Endor).

Głównymi odbiorcami produktów oferowanych przez Spółkę w ramach Recon są placówki medyczne, w tym przede wszystkim publiczne szpitale. Celem pozyskania klientów, Spółka uczestniczy w licznych przetargach i z uwagi na specyfikę branży, konkuruje głównie warunkami cenowymi, zaś kontrakty na dostawy mają charakter wieloletni. Należy podkreślić, że polityka cenowa Spółki musi uwzględniać zarządzenia Narodowego Funduszu Zdrowia w zakresie stawek refundacyjnych. W związku z powyższym, segment Evo Tested charakteryzuje się ograniczonym poziomem marży możliwej do uzyskania.

Produkty oferowane w ramach linii Anti-Aging, znajdujące zastosowanie w medycynie regeneracyjnej, antystarzeniowej i estetycznej, są adresowane głównie do sektora prywatnego, głównie do gabinetów lekarskich. W przypadku medycyny sportowej klientami są głównie poradnie ortopedyczne i ortopedzi, w segmencie medycyny estetycznej i antystarzeniowej – gabinety dermatologiczne i dermatolodzy. Produkty oferowane w ramach tej linii pozwalają wygenerować znacznie wyższy poziom marż w porównaniu do produktów adresowanych głównie do sektora publicznego, ze względu na brak ograniczeń związanych ze stawkami refundacyjnymi NFZ.

Spółka koncentruje się na dostarczaniu produktów cechujących się najwyższą jakością, znacznym stopniem innowacyjności, o bardzo wysokim stopniu zaawansowania technologicznego. Stanowi to jednocześnie główną przewagę konkurencyjną Emitenta.

W ramach promocji swojej działalności i oferty produktowej, Spółka organizuje liczne szkolenia przeznaczone dla lekarzy, nierzadko uzupełnione o operacje prowadzone „na żywo”. Celem szkoleń jest przedstawienie swojej oferty niejako „w praktyce”, a także przekazanie stosownej wiedzy przedstawicielom medycznym oraz lekarzom, niezbędnej do obsługi i późniejszego stosowania produktów Emitenta. W zakresie marketingu, Spółka planuje rozpoczęcie kampanii reklamowej produktów z zakresu medycyny estetycznej i antystarzeniowej w mediach społecznościowych.

Spółka, jako dystrybutor uzyskuje przychody ze sprzedaży w dwóch modelach:

- a. W przypadku rozliczeń ze placówkami szpitalnymi przychód Spółki z tytułu sprzedaży danej endoprotezy generowany jest w momencie, gdy zostanie ona zużyta. Stąd też, polityka Massmedica ukierunkowana jest na zawieranie z producentami umów przewidujących odroczone terminy płatności. W większości przypadków, terminy te wahają się w przedziale od 60 do 120 dni, co pozwala Spółce na zachowanie większej elastyczności w zakresie prowadzonej działalności. Z nielicznymi dostawcami Massmedica dokonuje rozliczeń na podstawie umowy o strukturze zbliżonej do umowy komisji. Wówczas, Spółka generuje sprzedaż, jak również dokonuje płatności dopiero, gdy dany towar zostanie zużyty.
- b. W przypadku rozliczeń z prywatnymi placówkami medycznymi przychód Spółki jest generowany w momencie sprzedaży. W tym modelu nie występuje ryzyko zamrożenia (w celu nabycia towaru) kapitału, charakterystyczne dla rozliczeń dokonywanych w ramach sprzedaży produktów medycyny rekonstrukcyjnej.

### 3. Informacje o Grupie Kapitałowej



Jednostka zależna	Massmedica Technologie sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Branickiego 17, 02-972 Warszawa
NIP:	9512496492
REGON:	385328251
KRS:	0000823494
Udział Massmedica S.A. w kapitale zakładowym	100,00%



Massmedica S.A. nie konsoliduje danych finansowych Massmedica Technologie sp. z o.o. na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości. Niezależnie, stosownie do § 5 ust. 2 zdanie trzecie Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO, w punkcie VII przedstawione zostały wybrane dane finansowe spółki zależnej za właściwy okres objęty raportem kwartalnym Massmedica S.A.

#### 4. Pozostałe informacje

##### 4.1. Organy Spółki

Na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego, skład organów Spółki przedstawia się następująco:

##### Zarząd

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja*
Marek Młodzianowski	Prezes Zarządu	16 lutego 2019 r. - 16 lutego 2021 r.

\* kadencja upływa z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2021 r. jako ostatni pełny rok pełnienia funkcji

##### Rada Nadzorcza

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja*
Jan Skowroński	Przewodniczący Rady Nadzorczej	31 sierpnia 2020 r. - 31 sierpnia 2022 r.
Konrad Lerski	Członek Rady Nadzorczej	31 sierpnia 2020 r. - 31 sierpnia 2022 r.
Hubert Młodzianowski	Członek Rady Nadzorczej	31 sierpnia 2020 r. - 31 sierpnia 2022 r.
Krzysztof Piech	Członek Rady Nadzorczej	31 sierpnia 2020 r. - 31 sierpnia 2022 r.
Jan Brykczyński	Członek Rady Nadzorczej	31 sierpnia 2020 r. - 31 sierpnia 2022 r.

\* kadencja upływa z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2022 r. jako ostatni pełny rok pełnienia funkcji

##### 4.2. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
Marek Młodzianowski	1.306.545	54,10%	1.306.545	54,10%
Edyta Lerska	453.000	18,76%	453.000	18,76%
Konrad Lerski	197.000	8,16%	197.000	8,16%
WKM Limited	233.009	9,65%	233.009	9,65%
Pozostali	225.345	9,33%	225.345	9,33%
<b>SUMA</b>	<b>2.414.899</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.414.899</b>	<b>100,00%</b>

##### 4.3. Zatrudnienie w Massmedica S.A.

W I kwartale 2021 r. Emitent w przeliczeniu na pełne etaty zatrudniał 16 osób. Spółka Massmedica Technologie sp. z o.o. zatrudniała 1 osobę na 1/8 etatu.

##### 4.4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

###### Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2013 r., poz. 330 – dalej „UoR”). Sprawozdanie finansowe zostało

przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego. Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariancie porównawczym. Spółka posiada udokumentowaną politykę rachunkowości.

#### Wartości niematerialne i prawne

Jako zasadę *Wartości niematerialne i prawne* są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

#### Środki trwałe

*Środki trwałe* są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W okresie działania Spółki nie miało miejsca żadne przeszacowanie. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększą one wartość początkową środka trwałego. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z zapisów Ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

#### Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone, a także inne inwestycje długoterminowe wyceniane są według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

#### Należności krótko- i długoterminowe

*Należności handlowe* są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

#### Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

*Środki pieniężne* w banku wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w bilansie pozycja *środki pieniężne* dotyczy środków zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz w kasie Spółki.

#### Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje *czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów*, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. *Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów* dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### Kapitał podstawowy

*Kapitał podstawowy* jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

#### Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków usabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. W prezentowanym sprawozdaniu rezerw nie utworzono.

#### Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą bilansową w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie występują zarówno aktywa jak i rezerwa z tytułu podatku odroczonego.

#### Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

#### Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto. Rozchód i wycena zapasów ujmowane są metodą (FED) czyli wychodzi jako pierwsze z najkrótsza data ważności.

#### Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

#### Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

#### **Sprzedaż towarów i produktów**

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

#### **Świadczenie usług**

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

#### **Odsetki**

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

#### Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty w związku z tym Spółka nie tworzy takiego funduszu.

**VI. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MASSMEDICA S.A.**
**Jednostkowy skrócony bilans Massmedica S.A. (dane w PLN)**

<b>AKTYWA</b>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.03.2020</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>3 552 389,75</b>	<b>3 150 118,60</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	66,67	66,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	66,67	66,67
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 553 073,08	1 150 801,93
1. Środki trwałe	1 553 073,08	1 150 801,93
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	186 190,95	262 587,03
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 308 806,36	801 830,88
d) środki transportu	38 081,73	66 389,98
e) inne środki trwałe	19 994,04	19 994,04
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 999 250,00	1 999 250,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>12 083 582,63</b>	<b>12 932 685,46</b>
I. Zapasy	5 896 030,98	6 394 347,75
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	5 896 030,98	6 394 347,75
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 910 397,35	5 556 181,33
1. Należności od jednostek powiązanych	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
2. Należności od pozostałych jednostek	5 910 397,35	5 556 181,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 581 340,73	5 210 490,72
- do 12 miesięcy	5 581 340,73	5 210 490,72
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	5 640,31	50 100,24
c) inne	323 416,31	295 590,37
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	277 154,30	410 264,06
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	277 154,30	410 264,06
a) w jednostkach powiązanych	69 706,00	100 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	207 448,30	310 264,06
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	207 448,30	310 264,06

- 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 okresowe	0,00	571 892,32
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>	<b>15 635 972,38</b>	<b>16 082 804,06</b>

<b>PASYWA</b>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.03.2020</b>
<b>A. Kapitał (fundusz własny)</b>	<b>4 316 925,30</b>	<b>4 158 172,81</b>
I. Kapitał podstawowy	241 489,90	241 489,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 425 902,71	3 409 813,16
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	602 318,13	438 876,97
VI. Zysk (strata) netto	47 214,56	67 992,78
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>11 319 047,08</b>	<b>11 924 631,25</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 390 984,10	11 924 631,25
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	10 390 984,10	11 924 631,25
a) kredyty i pożyczki	2 039 090,07	2 240 760,56
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 278 596,78	9 629 052,04
- do 12 miesięcy	8 278 596,78	9 629 052,04
- 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 i innych	66 003,85	33 071,17
h) z tytułu wynagrodzeń	5 876,74	18 563,49
i) inne	1 416,66	3 183,99
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	928 062,98	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	928 062,98	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	928 062,98	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>15 635 972,38</b>	<b>16 082 804,06</b>

**Jednostkowy rachunek zysków i strat Massmedica S.A. (dane w PLN)**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2021 -31.03.2021	01.01.2020 -31.03.2020
<b>A. Przychody ze sprzedaży netto</b>	<b>5 395 163,78</b>	<b>4 249 118,10</b>
I. Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 395 163,78	4 249 118,10
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 331 744,40</b>	<b>4 195 430,02</b>
I. Amortyzacja	101 092,14	93 330,01
II. Zużycia materiałów i energii	172 830,78	118 419,59
III. Usługi obce	975 346,67	967 980,13
IV. Podatki i opłaty	25 674,64	7 820,15
V. Wynagrodzenia	530 334,83	336 583,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	87 864,73	48 469,12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	232 018,02	93 677,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 206 582,59	2 529 149,77
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>63 419,38</b>	<b>53 688,08</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>18 192,89</b>	<b>13 754,22</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	18 192,89	13 754,22
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>108 434,45</b>	<b>10,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	108 434,45	10,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-26 822,18</b>	<b>67 432,30</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>104 804,66</b>	<b>45 918,99</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości wyceny	0,00	0,00
V. Inne	104 804,66	45 918,99
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>4 823,92</b>	<b>25 708,51</b>
I. Odsetki	4 823,92	18 666,95
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	7 041,56
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>73 158,56</b>	<b>87 642,78</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto</b>	<b>73 158,56</b>	<b>87 642,78</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>25 944,00</b>	<b>19 650,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto</b>	<b>47 214,56</b>	<b>67 992,78</b>

**Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Massmedica S.A. (dane w PLN)**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2021 -31.03.2021	01.01.2020 -31.03.2020
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>47 214,56</b>	<b>67 992,78</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-989 288,38</b>	<b>-374 212,38</b>
1. Amortyzacja	101 092,14	93 330,01
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7 575,17	42 191,06
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	499 677,26	-522 886,07
7. Zmiana stanu należności	-1 592 785,84	143 054,23
8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 324,13	-75 877,92
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-16 171,24	-54 023,69
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-942 073,82</b>	<b>-306 219,60</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>2 564,13</b>
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	2 564,13
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych:	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>103 603,48</b>	<b>59 903,82</b>
1. Nabycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	103 603,48	59 903,82
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-103 603,48</b>	<b>-57 339,69</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 143 803,82</b>	<b>526 586,37</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapit. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 143 803,82	526 586,37
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00



<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 143 803,82</b>	<b>526 586,37</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>98 126,52</b>	<b>163 027,08</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>98 126,52</b>	<b>163 027,08</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>109 321,78</b>	<b>147 236,98</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>207 448,30</b>	<b>310 264,06</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

**Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym Massmedica S.A. (dane w PLN)**

		01.01.2021	01.01.2020
		-31.03.2021	-31.03.2020
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 254 999,64</b>	<b>4 077 925,44</b>
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>4 254 999,64</b>	<b>4 077 925,44</b>
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	241 489,90	241 489,90
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	241 489,90	241 489,90
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 425 902,71	3 409 813,16
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- przesunięcie na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 425 902,71	3 409 813,16
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany kapitału rezerwowego z dopłat wspólników	0,00	0,00
6.2.	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na początek okresu	0,00	0,00
7.1.	Zmiany należnych dopłat wspólników	0,00	0,00

7.2	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
8.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
8.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	602 318,13	438 876,97
9.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	602 318,13	438 876,97
9.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	602 318,13	438 876,97
	- podziału zysku z lat ubiegłych	602 318,13	438 876,97
9.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
9.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
9.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
9.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
9.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
10.	Wynik netto	47 214,56	67 992,78
a)	zysk netto	47 214,56	67 992,78
b)	strata netto	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 316 925,30</b>	<b>4 158 172,81</b>

**VII. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MASSMEDICA TECHNOLOGIE SP. Z O.O.**
**Jednostkowy skrócony bilans Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN)**

<b>AKTYWA</b>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.03.2020</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 007 830,43</b>	<b>1 297 781,99</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	244 872,08	331 368,08
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	244 872,08	331 368,08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	762 958,35	966 413,91
1. Środki trwałe	762 958,35	966 413,91
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	762 958,35	966 413,91
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>974 628,31</b>	<b>1 023 727,90</b>
I. Zapasy	364 027,90	364 027,90
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	364 027,90	364 027,90
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	57 010,82	100 148,10
1. Należności od jednostek powiązanych	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
2. Należności od pozostałych jednostek	57 010,82	100 148,10
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	18 320,00
- do 12 miesięcy	0,00	18 320,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	56 003,17	81 671,17
c) inne	1 007,65	156,93
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	825,47	6 787,78
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	825,47	6 787,78
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	825,47	6 787,78
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	825,47	6 787,78

- 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 okresowe	552 764,12	552 764,12
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>	<b>1 982 458,74</b>	<b>2 321 509,89</b>

<b>PASYWA</b>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.03.2020</b>
<b>A. Kapitał (fundusz własny)</b>	<b>1 671 217,74</b>	<b>1 931 019,38</b>
I. Kapitał podstawowy	1 999 250,00	1 999 250,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-262 033,54	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-65 998,72	-68 230,62
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>311 241,00</b>	<b>390 490,51</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	311 241,00	390 490,51
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	311 241,00	390 490,51
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	304 201,18	383 583,00
- do 12 miesięcy	304 201,18	383 583,00
- 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 i innych	4 630,27	6 907,51
h) z tytułu wynagrodzeń	2 409,55	0,00
i) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>1 982 458,74</b>	<b>2 321 509,89</b>

**Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN)**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2021	01.01.2020
	-31.03.2021	-31.03.2020
<b>A. Przychody ze sprzedaży netto</b>	<b>24 000,00</b>	<b>24 000,00</b>
V. Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
VI. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
VII. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
VIII. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24 000,00	24 000,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>89 998,72</b>	<b>92 230,69</b>
I. Amortyzacja	72 487,89	72 487,89
II. Zużycia materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	2 800,00	2 107,00
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	14 250,00	16 677,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	460,83	958,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-65 998,72</b>	<b>-68 230,69</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-65 998,72</b>	<b>-68 230,69</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,07</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości wyceny	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,07
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-65 998,72</b>	<b>-68 230,62</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto</b>	<b>-65 998,72</b>	<b>-68 230,62</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto</b>	<b>-65 998,72</b>	<b>-68 230,62</b>

**Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN)**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2021	01.01.2020
	-31.03.2021	-31.03.2020
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-65 998,72</b>	<b>-68 230,62</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>63 898,90</b>	<b>362 830,30</b>
1. Amortyzacja	72 487,89	72 487,89
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	5 447,92	-100 148,10
8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-14 036,91	390 490,51
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-2 099,82</b>	<b>294 599,68</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych:	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>287 811,90</b>
1. Nabycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	287 811,90
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>-287 811,90</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapit. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00

<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-2 099,82</b>	<b>6 787,78</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-2 099,82</b>	<b>6 787,78</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 925,29</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>825,47</b>	<b>6 787,78</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

**Jednostkowe skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN)**

		01.01.2021	01.01.2020
		-31.03.2021	-31.03.2020
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 737 216,46</b>	<b>1 999 250,00</b>
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 737 216,46</b>	<b>1 999 250,00</b>
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 737 216,46	1 999 250,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- przesunięcie na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany kapitału rezerwowego z dopłat wspólników	0,00	0,00
6.2.	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na początek okresu	0,00	0,00
7.1.	Zmiany należnych dopłat wspólników	0,00	0,00

7.2	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
8.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
8.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-262 033,54	0,00
9.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-262 033,54	0,00
9.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-262 033,54	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-262 033,54	0,00
9.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
9.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
9.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
9.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
9.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
10.	Wynik netto	-65 998,72	-68 230,62
a)	zysk netto	-65 998,72	-68 230,62
b)	strata netto	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 671 217,74</b>	<b>1 931 019,38</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 671 217,74</b>	<b>1 931 019,38</b>