

RAPORT KWARTALNY

MASSMEDICA S.A.

IV KWARTAŁ 2022 r.



massmedica

SPIS TREŚCI

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE | 3 |
| I. SYTUACJA FINANSOWA | 4 |
| 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 |
| II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ MASSMEDICA S.A. NASTAWIONA NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE..... | 4 |
| III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH | 5 |
| IV. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO..... | 5 |
| V. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO | 6 |
| 1. Informacje ogólne o Emitencie | 6 |
| 2. Podstawowa działalność Emitenta..... | 6 |
| 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 |
| VI. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MASSMEDICA S.A. | 12 |
| Jednostkowy skrócony bilans Massmedica S.A. (dane w PLN) | 12 |
| Jednostkowy rachunek zysków i strat Massmedica S.A. (dane w PLN)..... | 14 |
| Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Massmedica S.A. (dane w PLN)..... | 15 |
| Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym Massmedica S.A. (dane w PLN) | 16 |
| VII. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MASSMEDICA TECHNOLOGIE SP. Z O.O. | 19 |
| 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) | 01.10.2022 - 31.12.2022 | 01.10.2021 - 31.12.2021 | 01.01.2022 - 31.12.2022 | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 6 273 373,43 | 5 778 452,35 | 24 826 099,54 | 21 609 193,14 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | 197 749,48 | 423 213,41 | 804 938,64 | 20 830,45 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 239 273,04 | 465 956,31 | 878 705,10 | 571 913,18 |
| Zysk (strata) brutto | 177 277,95 | 320 988,64 | 577 358,55 | 507 619,59 |
| Zysk (strata) netto | 135 633,95 | 226 588,64 | 408 559,55 | 369 634,59 |

| RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN) | 01.10.2022 - 31.12.2022 | 01.10.2021 - 31.12.2021 | 01.01.2022 - 31.12.2022 | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | 236 384,07 | -223 590,57 | -161 589,16 | - 1 329 028,44 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | 17 450,00 | -92 749,97 | -606 858,03 | -801 090,36 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | -234 128,85 | 289 058,60 | 777 598,02 | 2 246 454,96 |

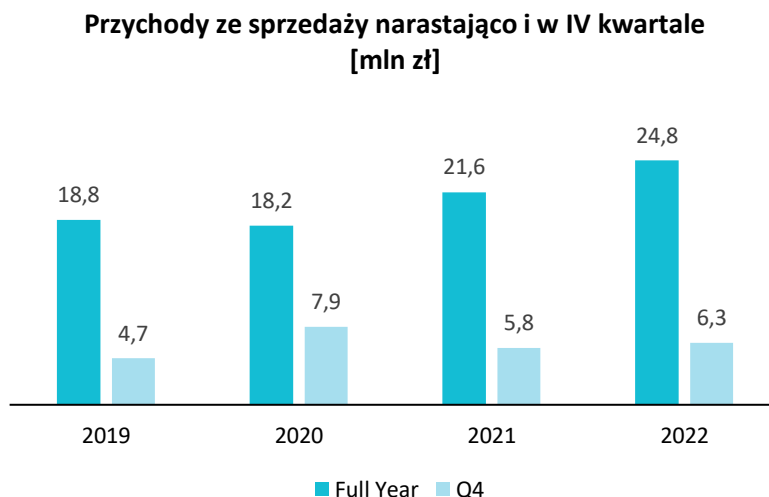
| BILANS (PLN) | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| Aktywa trwałe | 3 646 326,53 | 3 961 715,37 |
| Aktywa obrotowe | 14 122 592,63 | 12 931 486,14 |
| Aktywa razem | 17 768 919,16 | 16 893 201,51 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 13 059 759,74 | 12 244 956,25 |
| Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał własny | 4 689 159,42 | 4 639 345,33 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 125 888,75 | 225 657,94 |

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 czwartym kwartale 2022, podobnie jak w kwartale poprzednim, Spółka działała w warunkach wysokiej inflacji oraz niedoborów implantów ortopedycznych, które dotyczyły praktycznie wszystkich producentów i całego rynku. W tych trudnych warunkach Spółka zanotowała w Q4 2022 sprzedaż na poziomie 6,3 mln zł, co stanowi wzrost o 8,6% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Narastająco w całym roku finansowym 2022 sprzedaż Spółki wyniosła 24,8 mln zł i była o 14,9% wyższa od sprzedaży w roku 2021.



W czwartym kwartale wzrost sprzedaży odnotowano w segmencie RECON. Sprzedaż endoprotez wzrosła z 3,8 mln zł do 4,7 mln zł, czyli o 25,2%. Jednocześnie sprzedaż działu Anti-Aging w Q4'22 była niższa niż w analogicznym okresie roku poprzedniego i spadła z poziomu blisko 2 mln zł do poziomu 1,6 mln zł. Główną przyczyną był spadek popytu na usługi medycyny estetycznej zauważalny głównie w segmencie ekonomicznych, tańszych usług świadczonych przez gabinety kosmetyczne. Najbliższe miesiące pokażą czy jest to tendencja trwała. W całym roku 2022 sprzedaż Spółki wzrosła w obu segmentach działalności. Dział RECON wzrósł o 17,8% z poziomu 14,2 mln zł w roku 2021 do 16,7 mln zł. Dział Anti-Aging powiększył sprzedaż o 8,7% z 7,4 mln zł do 8,1 mln zł.

Znaczny wzrost sprzedaży w czwartym kwartale nie przełożył się na analogiczny wzrost zysków. Szybciej niż sprzedaż rosły głównie koszty towarów, koszty związane z transportem oraz koszty finansowe. Wysoka inflacja i słaby złoty odbiły się negatywnie na zysku Spółki, który w czwartym kwartale wyniósł 135,6 tys. zł. W całym roku 2022 Spółka zanotowała zysk brutto w wysokości 577,4 tys. zł wobec 507,6 tys. w roku 2021, co stanowi wzrost o 13,8%.

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

W czwartym kwartale 2022 Spółka nie odnotowała istotnych wydarzeń wpływających pozytywnie lub negatywnie na jej działalność.

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 Q3 i Q4 2020 jednak sytuacja epidemiologiczna wymusiła decyzję o dalszym ich zawieszeniu.

W czwartym kwartale 2022 Massmedica S.A. uzyskała, poprzez spółkę zależną Massmedica Technologie (MT), prawa do komercjalizacji i wykorzystania objętego ochroną patentową wynalazku pod nazwą „system do pozycjonowania implantu panewki podczas endoprotezoplastyki stawu biodrowego” („system T.O.P.). Na mocy umowy MT uzyskała na okres 15 lat globalne prawa do wyłącznej produkcji oraz sprzedaży urządzenia oraz jednorazowych czujników. Emitent informował o powyższym w raporcie ESPI 16/2022.

System T.O.P. jest obecnie w fazie prototypu, którego działanie zostało zweryfikowane w badaniach laboratoryjnych. Konieczne jest wykonanie oceny klinicznej, opracowanie technicznej dokumentacji produkcji oraz uzyskanie certyfikatu CE. Zarząd Spółki ocenia, że wprowadzenie urządzenia do sprzedaży będzie możliwe pod koniec roku 2024. Przy produkcji urządzenia będzie wykorzystana będąca w posiadaniu Spółki technologia uzyskana w ramach działania 3.3. PO PC – „e-Pionier – wsparcie uzdolnionych programistów na rzecz rozwiązywania zidentyfikowanych problemów społecznych lub gospodarczych” dotycząca zastosowania druku 3D w medycynie.

III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

Zarząd Massmedica S.A. nie publikował prognoz finansowych dotyczących wyników finansowych na rok 2022.

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 (niegeneracyjnych). 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, Bodycad. 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 | 30 czerwca 2021 r. – 30 czerwca 2023 r. |

* kadencja upływa z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2023 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 | 144.186 | 5,97% | 144.186 | 5,97% |
| WKM Limited | 233.009 | 9,65% | 233.009 | 9,65% |
| Pozostali | 278.159 | 11,52% | 278.159 | 11,52% |
| SUMA | 2.414.899 | 100,00% | 2.414.899 | 100,00% |

4.3. Zatrudnienie w Massmedica S.A.

W IV kwartale 2022 r. Emitent zatrudnił 14 osób na pełny etat i jedną osobę na ¾ etatu. 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 wariantcie 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 uosabiających 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. Bierne 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)

| AKTYWA | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| A. Aktywa trwałe | 3 646 326,53 | 3 961 715,37 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 24 800,00 | 66,67 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 24 800,00 | 66,67 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 622 276,53 | 1 962 398,70 |
| 1. Środki trwałe | 1 126 405,56 | 1 486 148,73 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 52 497,81 | 128 893,89 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 1 052 720,25 | 1 307 958,30 |
| d) środki transportu | 1 193,46 | 29 302,50 |
| e) inne środki trwałe | 19 994,04 | 19 994,04 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 495 870,97 | 476 249,97 |
| 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. Aktywa obrotowe | 14 122 592,63 | 12 931 486,14 |
| I. Zapasy | 8 079 407,57 | 7 585 864,44 |
| 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 | 8 079 407,57 | 7 585 864,44 |
| 5. Zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 5 606 174,27 | 4 454 447,00 |
| 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 | 5 606 174,27 | 4 454 447,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 5 401 790,79 | 3 942 016,33 |
| - do 12 miesięcy | 5 401 790,79 | 3 942 016,33 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń | 86 606,04 | 271 397,21 |
| c) inne | 117 777,44 | 241 033,46 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 169 394,75 | 295 363,94 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 169 394,75 | 295 363,94 |
| a) w jednostkach powiązanych | 43 506,00 | 69 706,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 125 888,75 | 225 657,94 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 125 888,75 | 225 657,94 |

| | | |
|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - 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 | 267 616,04 | 595 810,76 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 17 768 919,16 | 16 893 201,51 |

| PASYWA | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| A. Kapitał (fundusz własny) | 4 689 159,42 | 4 639 345,33 |
| I. Kapitał podstawowy | 241 489,90 | 241 489,90 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy | 4 039 109,97 | 4 028 220,84 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (strata) netto | 408 559,55 | 369 634,59 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 13 079 759,74 | 12 253 856,18 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 13 059 759,74 | 12 244 956,25 |
| 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 | 13 059 759,74 | 12 244 956,25 |
| a) kredyty i pożyczki | 3 936 263,16 | 3 141 741,21 |
| 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: | 8 865 955,75 | 8 691 435,26 |
| - do 12 miesięcy | 8 865 955,75 | 8 691 435,26 |
| - 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 | 93 343,68 | 53 782,68 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 8 023,06 | 0,00 |
| i) inne | 156 174,09 | 357 997,10 |
| 3. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 20 000,00 | 8 899,93 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 20 000,00 | 8 899,93 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 20 000,00 | 8 899,93 |
| RAZEM | 17 768 919,16 | 16 893 201,51 |

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

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 01.10.2022 - 31.12.2022 | 01.10.2021 - 31.12.2021 | 01.01.2022 - 31.12.2022 | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| A. Przychody ze sprzedaży netto | 6 273 373,43 | 5 778 452,35 | 24 826 099,54 | 21 609 193,14 |
| I. Przychody ze sprzedaży | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Zmiana stanu produktów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 6 273 373,43 | 2 361 368,33 | 24 826 099,54 | 18 192 109,12 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 6 075 623,95 | 5 355 238,94 | 24 021 160,90 | 21 588 362,69 |
| I. Amortyzacja | 96 791,70 | 96 926,79 | 387 166,80 | 389 253,39 |
| II. Zużycia materiałów i energii | 154 217,48 | 151 166,48 | 615 434,65 | 619 030,27 |
| III. Usługi obce | 876 629,66 | 933 466,81 | 3 481 922,25 | 3 751 179,27 |
| IV. Podatki i opłaty | 25 702,59 | 15 876,33 | 76 635,51 | 72 339,48 |
| V. Wynagrodzenia | 746 676,41 | 704 817,24 | 3 217 756,89 | 2 524 484,35 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i | 51 447,00 | 82 085,72 | 333 850,61 | 375 513,81 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 263 104,60 | 202 216,21 | 1 282 091,16 | 1 616 684,35 |
| VIII. Wartość sprzedanych | 3 861 054,51 | 3 168 683,36 | 14 626 303,03 | 12 239 877,77 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży | 197 749,48 | 423 213,41 | 804 938,64 | 20 830,45 |
| D. Pozostałe przychody | 276 347,61 | 46 438,22 | 396 782,99 | 698 430,37 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 276 347,61 | 46 438,22 | 396 782,99 | 698 430,37 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 234 824,05 | 3 695,32 | 323 016,53 | 147 347,64 |
| I. Strata ze zbycia | 0,00 | 0,00 | 515,71 | 0,01 |
| II. Aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 234 824,05 | 3 695,32 | 322 500,82 | 147 347,63 |
| F. Zysk (strata) z działalności | 239 273,04 | 465 956,31 | 878 705,10 | 571 913,18 |
| G. Przychody finansowe | 6 533,13 | -77 106,50 | 20 927,03 | 29 832,76 |
| I. Dywidendy i udziały w | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 6 533,13 | -77 106,50 | 20 927,03 | 29 832,76 |
| H. Koszty finansowe | 68 528,22 | 67 861,17 | 322 273,58 | 94 126,35 |
| I. Odsetki | 98 655,82 | 16 557,78 | 282 279,66 | 42 822,96 |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | -30 127,60 | 51 303,39 | 39 993,92 | 51 303,39 |
| I. Zysk (strata) z działalności | 177 277,95 | 320 988,64 | 577 358,55 | 507 619,59 |

| | | | | |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K. Zysk (strata) brutto | 177 277,95 | 320 988,64 | 577 358,55 | 507 619,59 |
| L. Podatek dochodowy | 41 644,00 | 94 400,00 | 168 799,00 | 137 985,00 |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N. Zysk (strata) netto | 135 633,95 | 226 588,64 | 408 559,55 | 369 634,59 |

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

| RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 01.10.2022 - 31.12.2022 | 01.10.2021 - 31.12.2021 | 01.01.2022 - 31.12.2022 | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 135 633,95 | 226 588,64 | 408 559,55 | 369 634,59 |
| II. Korekty razem | 100 750,12 | -450 179,21 | -570 148,71 | -1 698 663,03 |
| 1. Amortyzacja | 96 791,70 | 96 926,79 | 387 166,80 | 389 253,39 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 575,18 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 933 441,03 | -148 290,67 | 14 136,68 | -1 190 156,20 |
| 7. Zmiana stanu należności | -1 135 064,94 | 812 678,09 | -1 339 908,12 | -136 835,49 |
| 8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 205 582,33 | -929 106,97 | 255 702,10 | 762 645,14 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 0,00 | -282 386,45 | 77 218,81 | -1 531 145,05 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 236 384,07 | -223 590,57 | -161 589,16 | -1 329 028,44 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 26 715,71 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 515,71 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych: | 0,00 | 0,00 | 26 200,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | -17 450,00 | 92 749,97 | 633 573,74 | 801 090,36 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | -17 450,00 | 0,00 | 633 573,74 | 324 840,39 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 92 749,97 | 0,00 | 476 249,97 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|--------------|--------------|
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II) | 17 450,00 | -92 749,97 | -606 858,03 | -801 090,36 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | -234 128,85 | 289 058,60 | 1 453 769,64 | 2 246 454,96 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapit. oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | -234 128,85 | 289 058,60 | 1 453 769,64 | 2 246 454,96 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 676 171,72 | 0,00 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 | 676 171,72 | 0,00 |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II) | -234 128,85 | 289 058,60 | 777 598,02 | 2 246 454,96 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 19 705,22 | -27 281,94 | 9 150,83 | 116 336,16 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 19 705,22 | -27 281,94 | 9 150,83 | 116 336,16 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 106 183,53 | 252 939,88 | 116 737,92 | 109 321,78 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 125 888,75 | 225 657,94 | 125 888,75 | 225 657,94 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| | | 01.10.2022 - 31.12.2022 | 01.10.2021 - 31.12.2021 | 01.01.2022 - 31.12.2022 | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|------|----------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 4 553 525,47 | 4 412 756,69 | 4 618 685,73 | 4 269 710,74 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 4 553 525,47 | 4 412 756,69 | 4 618 685,73 | 4 269 710,74 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 241 489,90 | 241 489,90 | 4 077 925,44 | 241 489,90 |

| | | | | | |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 241 489,90 | 241 489,90 | 241 489,90 | 241 489,90 |
| 2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Udziały (akcje) własne na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. | Udziały (akcje) własne na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 4 039 109,97 | 3 425 902,71 | 4 028 220,84 | 3 425 902,71 |
| 4.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 | 10 889,13 | 0,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 602 318,13 | 0,00 | 602 318,13 |
| | - akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - z podziału zysku | 0,00 | 602 318,13 | 0,00 | 602 318,13 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - pokrycia straty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - przesunięcie na kapitał rezerwowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 4 039 109,97 | 4 028 220,84 | 4 039 109,97 | 4 028 220,84 |
| 5. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.1. | Zmiany kapitału rezerwowego z dopłat wspólników | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.2. | Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.1. | Zmiany należnych dopłat wspólników | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 8.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 143 045,95 | 0,00 | 602 318,13 |
| 9.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 602 318,13 |
| 9.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 602 318,13 |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 602 318,13 |
| 9.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 143 045,95 | 0,00 | 0,00 |
| 10. | Wynik netto | 135 633,95 | 226 588,64 | 408 559,55 | 369 634,59 |
| a) | zysk netto | 135 633,95 | 226 588,64 | 408 559,55 | 369 634,59 |
| b) | strata netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 4 689 159,42 | 4 639 345,33 | 4 689 159,42 | 4 639 345,33 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 4 689 159,42 | 4 639 345,33 | 4 689 159,42 | 4 639 345,33 |

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

| AKTYWA | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| A. Aktywa trwałe | 406 911,12 | 610 366,76 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,08 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,08 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 406 911,12 | 610 366,68 |
| 1. Środki trwałe | 406 911,12 | 610 366,68 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 406 911,12 | 610 366,68 |
| 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. Aktywa obrotowe | 1 402 124,39 | 1 167 028,48 |
| I. Zapasy | 649 948,04 | 572 402,92 |
| 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 | 649 948,04 | 572 402,92 |
| 5. Zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 236 124,77 | 77 642,75 |
| 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 | 185 610,87 | 42 436,81 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 185 610,87 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń | 30 596,90 | 17 240,37 |
| c) inne | 19 917,00 | 17 965,57 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 3 287,46 | 4 218,69 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 3 287,46 | 4 218,69 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 3 287,46 | 4 218,69 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 3 287,46 | 4 218,69 |

| | | |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| - 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 | 512 764,12 | 512 764,12 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 1 809 035,51 | 1 777 395,24 |

| PASYWA | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| A. Kapitał (fundusz własny) | 1 753 060,71 | 1 752 058,24 |
| 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 | -248 072,53 | -262 033,54 |
| VI. Zysk (strata) netto | 1 883,24 | 14 841,78 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 55 974,88 | 25 337,00 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 55 974,88 | 25 337,00 |
| 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 | 55 974,88 | 25 337,00 |
| 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: | 5 000,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 5 000,00 | 0,00 |
| - 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 | 30 287,88 | 11 047,29 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 20 687,00 | 14 289,71 |
| 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 |
| RAZEM | 1 809 035,59 | 1 777 395,24 |

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

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 01.10.2022 - 31.12.2022 | 01.10.2021 - 31.12.2021 | 01.01.2022 - 31.12.2022 | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| A. Przychody ze sprzedaży netto | 207 830,00 | 24 000,00 | 255 830,00 | 296 346,26 |
| V. Przychody ze sprzedaży | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zmiana stanu produktów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. Koszty wytworzenia produktów na własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VIII. Przychody netto ze | 207 830,00 | 24 000,00 | 255 830,00 | 296 346,26 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 136 462,12 | 11 373,32 | 253 946,76 | 278 004,68 |
| I. Amortyzacja | 101 727,78 | 57 487,89 | 203 455,56 | 169 951,56 |
| II. Zużycia materiałów i energii | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Usługi obce | 2 156,00 | -60 825,40 | 8 491,20 | 49 209,80 |
| IV. Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 5 475,00 | 14 250,00 | 13 975,00 | 57 000,00 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i | 1 121,34 | 460,83 | 2 043,00 | 1 843,32 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VIII. Wartość sprzedanych | 25 982,00 | 0,00 | 25 982,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży | 71 367,88 | 12 626,68 | 1 883,24 | 18 341,58 |
| D. Pozostałe przychody | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Strata ze zbycia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. Zysk (strata) z działalności | 71 367,88 | 12 626,68 | 1 883,24 | 18 341,58 |
| G. Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Dywidendy i udziały w | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) z działalności | 71 367,88 | 12 626,68 | 1 883,24 | 18 341,58 |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K. Zysk (strata) brutto | 71 367,88 | 12 626,68 | 1 883,24 | 18 341,58 |
| L. Podatek dochodowy | 0,00 | 3 500,00 | 0,00 | 3 500,00 |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strata) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|-------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| N. Zysk (strata) netto | 71 367,88 | 9 126,68 | 1 883,24 | 14 841,58 |
|-------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|

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

| RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 01.10.2022 - 31.12.2022 | 01.10.2021 - 31.12.2021 | 01.01.2022 - 31.12.2022 | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 71 367,88 | 9 126,68 | 1 883,24 | 14 841,58 |
| II. Korekty razem | -67 982,09 | -11 713,80 | -3 365,39 | -313 548,38 |
| 1. Amortyzacja | 101 727,78 | 57 487,89 | 203 455,56 | 169 951,56 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 0,00 | -77 545,12 | 0,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 25 982,00 | -48 765,15 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Zmiana stanu należności | -186 114,46 | 47 453,16 | -160 382,62 | -15 184,01 |
| 8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | - 9577,41 | -4 889,70 | 31 106,79 | -299 940,91 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 0,00 | -63 000,00 | 0,00 | 40 000,00 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 3 385,79 | -2 587,12 | -1 482,15 | -298 706,80 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapit. oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------|
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 3 385,79 | -2 587,12 | - 1 482,15 | 1 293,20 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 2 027,60 | 2 587,12 | -1 482,15 | -1 293,20 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 1 259,86 | 6 805,61 | 4 768,61 | 2 925,29 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 3 287,46 | 4 218,49 | 3 287,46 | 4 218,49 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| | | 01.10.2022 - 31.12.2022 | 01.10.2021 - 31.12.2021 | 01.01.2022 - 31.12.2022 | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|------|----------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 1 681 692,83 | 1 742 931,36 | 1 751 177,47 | 1 737 216,46 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 1 681 692,83 | 1 742 931,36 | 1 751 177,47 | 1 737 216,46 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 1 999 250,00 | 1 999 250,00 | 1 999 250,00 | 1 999 250,00 |
| 2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 2.2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Udziały (akcje) własne na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. | Udziały (akcje) własne na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - z podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - pokrycia straty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - przesunięcie na kapitał rezerwowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.1. | Zmiany kapitału rezerwowego z dopłat wspólników | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.2. | Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.1. | Zmiany należnych dopłat wspólników | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -248 072,53 | -262 033,54 | -248 072,53 | -262 033,54 |
| 9.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | -248 072,53 | -262 033,54 | -248 072,53 | -262 033,54 |
| 9.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | -248 072,53 | -262 033,54 | -248 072,53 | -262 033,54 |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | -248 072,53 | -262 033,54 | -248 072,53 | -262 033,54 |
| 9.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 5 714,90 | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 5 714,90 | 0,00 | 0,00 |
| 9.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 5 714,90 | 0,00 | 0,00 |
| 10. | Wynik netto | 71 367,88 | 9 126,68 | 1 883,24 | 14 841,58 |
| a) | zysk netto | 71 367,88 | 9 126,68 | 1 883,24 | 14 841,58 |
| b) | strata netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 1 753 060,71 | 1 752 058,24 | 1 753 060,71 | 1 752 058,24 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 1 753 060,71 | 1 752 058,24 | 1 753 060,71 | 1 752 058,24 |